*Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 93 del 21 aprile 2004 - Serie generale*

*Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b*
*Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma*

# GAZZETTA UFFICIALE

## DELLA REPUBBLICA ITALIANA

*PARTE PRIMA* **Roma - Mercoledì, 21 aprile 2004** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

**N. 71**



## AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 31 marzo 2004.

**Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nelle dichiarazioni modello 770/2004 Semplificato e modello 770/2004 Ordinario, relativi all'anno 2003.**

# S O M M A R I O

## AGENZIA DELLE ENTRATE

# DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

## AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 31 marzo 2004.

**Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nelle dichiarazioni modello 770/2004 Semplificato e modello 770/2004 Ordinario, relativi all'anno 2003.**

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento;

Dispone:

1. *Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione modello 770/2004 Semplificato, relativo all'anno 2003.*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione 770/2004 Semplificato, relativo all'anno 2003, approvato con provvedimento del 15 gennaio 2004 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 22 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 33 del 10 febbraio 2004, secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato *A* al presente provvedimento.

2. *Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione modello 770/2004 Ordinario, relativo all'anno 2003.*

2.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione 770/2004 Ordinario, relativo all'anno 2003, approvato con provvedimento del 15 gennaio 2004 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 22 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 33 del 10 febbraio 2004, secondo le specifiche tecniche contenute nell'allegato *B* al presente provvedimento.

**Motivazioni:**

Con il provvedimento del 15 gennaio 2004, pubblicato nel supplemento ordinario n. 22 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 33 del 10 febbraio 2004, sono stati approvati il modello di dichiarazione 770/2004 Semplificato ed il modello di dichiarazione 770/2004 Ordinario, da presentare nell'anno 2004.

Il punto 3.2 di tale provvedimento ha fatto rinvio ad un successivo atto per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati delle predette dichiarazioni in via telematica.

Nell'allegato *A* al presente provvedimento vengono pertanto stabiliti il contenuto e le caratteristiche tecniche da adottare per la trasmissione in via telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nella dichiarazione modello 770/2004 Semplificato da parte dei contribuenti tenuti a tale adempimento dichiarativo che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Nell'allegato *B* al presente provvedimento vengono inoltre stabiliti il contenuto e le caratteristiche tecniche da adottare per la trasmissione in via telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nella dichiarazione modello 770/2004 Ordinario da parte dei contribuenti tenuti a tale adempimento dichiarativo che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

*Attribuzioni del direttore dell'Agenzia delle Entrate.*

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

*Disciplina normativa di riferimento.*

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni ed integrazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto del Presidente della Repubblica 14 ottobre 1999, n. 542, e successive modificazioni ed integrazioni: disposizioni relative alla presentazione delle dichiarazioni dei redditi, dell'IRAP e dell'IVA;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998, e successive modificazioni: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti;

Provvedimento del 15 gennaio 2004, pubblicato nel supplemento ordinario n. 22 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 33 del 10 febbraio 2004: approvazione del modello 770/2004 Semplificato, relativo all'anno 2003, con le istruzioni per la compilazione, concernente le comunicazioni da parte dei sostituti d'imposta dei dati delle certificazioni rilasciate, dell'assistenza fiscale prestata, dei versamenti e compensazioni effettuati; approvazione del modello 770/2004 Ordinario, relativo all'anno 2003, con le istruzioni per la compilazione, concernente la dichiarazione di altri sostituti d'imposta nonché degli intermediari ed altri soggetti tenuti alla comunicazione dei dati ai sensi di specifiche disposizioni normative.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 31 marzo 2004

*Il direttore:* FERRARA

# Allegato A

# Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello 770/2004 Semplificato

# CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI MODELLO 770/2004 SEMPLIFICATO DA TRASMETTERE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

## 1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

## 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

### 2.1. Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura delle dichiarazioni Mod. 770/2004 Semplificato sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record contenente i dati anagrafici del contribuente e gli altri dati del modello base;
- record di tipo "E": è il record contenente i dati relativi al prospetto ST;
- record di tipo "F": è il record contenente i dati relativi al prospetto SX;
- record di tipo "G": è il record contenente i dati relativi alle comunicazioni dati delle certificazioni lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale;
- record di tipo "H": è il record contenente i dati relativi alle comunicazioni dati delle certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

### 2.2. La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. 770/2004 Semplificato presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "E", "F", "G" e "H" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "E", "F", "G" e "H" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi 'Tipo record' e 'Progressivo modulo' (nel caso di record di tipo E o F ) ovvero 'Progressivo comunicazione' (nel caso di record di tipo G o H);**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. 770 Semplificato, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 15 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati.** Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo/certificazione su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo/certificazione immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione e deve essere impostato solo nel caso di piu' invii;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto, ad eccezione dei campi da 207 a 212 che dovranno riferirsi al singolo invio e non all'intera dichiarazione**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

### 2.3. La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "E", "F", "G" e "H" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di **89** caratteri. In particolare il campo "Progressivo modulo" del record di tipo "E", che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell'ambito del prospetto ST anche in presenza di operazioni societarie straordinarie e successioni, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale. Pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per il prospetto SX nel quale sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. N."), il campo "Progressivo modulo" del record "F" deve assumere il valore "00000001"; **il campo "Progressivo comunicazione" dei record di tipo "G" e "H", che deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito dell'intera dichiarazione modello 770/2004 Semplificato anche in presenza di operazioni societarie straordinarie e successioni, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Progressivo Comunicazione") sul modello tradizionale. Pertanto, le informazioni relative a certificazioni diverse non devono essere riportate su record caratterizzati dal progressivo comunicazione uguale.**

- una seconda parte, avente una lunghezza di **1800** caratteri, costituita da una tabella di **75** elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello. Ciascuno di tali elementi è costituito da un **campo-codice** di 8 caratteri e da un **campo-valore** di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - il primo ed il secondo carattere individuano il prospetto o la certificazione del modello 770 Semplificato ad es: ST, SX, AU ovvero, il primo carattere individua la certificazione di lavoro dipendente ed il secondo ne individua la sezione ad es: DA, DB, DC, DD;

  - il terzo, il quarto ed il quinto carattere individuano il numero di rigo del prospetto o della certificazione. **Da notare che per i righi delle certificazioni che possono essere ripetuti più volte, ad es. i punti da 75 a 137 della parte B della certificazione di lavoro dipendente relativa alle Indennità di Fine Rapporto è stata prevista la codifica XXX, dove XXX è una variabile che vale da 1 a 999;**

  - il sesto, il settimo e l'ottavo carattere individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

E' comunque da tenere presente che nell'ambito dei righi molteplici possono esserci dei campi-codice che già hanno una loro molteplicità. E' il caso, ad esempio, dei campi-codice da DBXXX114 a DBXXX116 ovvero da DBXXX135 a DBXXX137 della parte relativa al TFR.

Questo comporta che, qualora a fronte di una stessa comunicazione si debba impostare un nuovo rigo XXX, questo dovrà avere un numero intero successivo all'ultimo rigo XXX già impostato, tenendo conto anche delle possibili molteplicità che i campi-codice possono avere nell'ambito di uno stesso rigo.

Supponiamo che, ad esempio, per la stessa comunicazione si debbano indicare 2 righi per la parte del Trattamento di Fine Rapporto (TFR), o meglio, si debbano indicare 2 TFR per lo stesso lavoratore dipendente e che, all'interno del primo rigo o del primo TFR , si debbano impostare 2 ulteriori valori di DBXXX115 (campo-codice che ha una sua molteplicità all'interno dello stesso TFR); per il primo rigo – per il primo TFR - quindi si indicheranno con il valore "1" al posto della "X", i campi-codice: DB**001**075, DB**001**076, DB**001**114, DB**001**115 e con il valore 2 al posto della "X" il campo-codice : DB**002**115, mentre per il secondo TFR si dovrà iniziare con il rigo "3" e si avrà quindi come primo campo-codice il valore DB**003**075.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "E", "F", "G" e "H" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. In generale, la presenza di più di un record di tipo "E", "F", "G" e "H" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; in tal caso è necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo" (per i record "E" e "F") o "Progressivo comunicazione" (per i record "G" e "H") ;

- i dati da registrare sono relativi a più prospetti ST caratterizzati da differenti valori del campo posto in alto a destra ("Mod. N.") oppure da più certificazioni di lavoro dipendente o autonomo; in questo caso è necessario predisporre più record caratterizzati da differenti valori del "Progressivo modulo" (per il record "E") o "Progressivo comunicazione" (per i record "G" e "H").

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

### 2.4. La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record di tipo "E", "F", "G", "H" possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Esempio di allineamento |
|---|---|---|---|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | 'STRINGA ' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri)<br>Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | 'RSSGNN60R30H501U'<br>'02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | '02876990587' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | '02876990587' |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | '05051998' |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | '001234'<br>'123456' |
| PR | Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri. | Spazio | 'BO' |
| CB | Casella barrata<br>Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero | Zero | '1' |

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo "E", "F", "G", "H" possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|---|---|---|---|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CB | Casella barrata<br><br>Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1)<br><br>N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ' 1' |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1)<br><br>N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata<br><br>Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ' 000000000001'<br>' 010011000101'<br>' 100000000000' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri)<br>Codice fiscale (11 caratteri) | =====<br>sinistra | 'RSSGNN60R30H501U'<br>'02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra | ' 2001' |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA<br><br>(dal 1880 alla data corrente) | Destra | ' 05051998' |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA<br><br>(dal 1980 al 2050) | Destra | ' 05051998' |

| | | | |
|---|---|---|---|
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra | ‘ 0512’ |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra | ‘ 061998’ |
| NP | Campo numerico positivo | Destra | ‘ 1234’ |
| NU | Campo numerico positivo<br>Campo numerico negativo | Destra<br>Destra | ‘ 1234‘<br>‘ -1234‘ |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 2 a 16) | Destra | N2 = ‘ 01’<br>N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali<br><br>N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ‘ 100‘<br>‘ 33,333‘ |
| PR | Provincia<br><br>Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ‘”EE” per gli esteri. | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ‘ 1000,16234’<br>‘ 0,99’<br>‘ 3000000,50’ |

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte di record di tipo “E”, “F” , “G” e “H” devono essere inizializzati con spazi.

Come si evidenzia dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

**2.5. Regole generali.**

**Nella parte non posizionale del record "E", "F", "G" e "H"** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Tutti gli importi presenti nella parte riservata all'indicazione dei dati fiscali del Mod. 770/2004 Semplificato, sono esposti in unità di Euro mediante troncamento delle cifre decimali. Tutti gli importi dei dati contributivi dell'INPS, dell'INPDAI e dell'INPDAP vanno invece indicati senza decimali, arrotondati all'unità di Euro (fino a 49 centesimi di Euro all'unità inferiore e da 50 centesimi all'unità superiore).

Al fine di tener conto dell'esposizione nel modello di dati troncati, è necessario applicare gli algoritmi di calcolo, esposti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", con le seguenti modalità:

- per i calcoli che comprendono somme o sottrazioni prendendo a base il risultato ottenuto dall'applicazione del calcolo indicato, è necessario determinare un valore minimo ed un valore massimo all'interno dei quali deve essere compreso il valore dichiarato;
  - il valore minimo è determinato dal risultato del calcolo diminuito del numero di sottraendi eventualmente presenti nella formula;
  - il valore massimo è determinato dal risultato del calcolo aumentato del numero di addendi presenti nella formula - 1.
- per i calcoli che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione è prevista una tolleranza minima e massima di 1.

Si precisa che, nel caso in cui tutti i campi referenziati nell'algoritmo di calcolo non siano valorizzati, il valore dichiarato deve essere uguale a zero.

La barratura di una casella relativa ad un prospetto compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo prospetto.

### 2.6. Il trattamento del Codice Fiscale e della Partita IVA

Il codice fiscale del dichiarante presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione, va riportato in duplica nel campo "Codice fiscale del dichiarante" su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa.

Il codice fiscale del percipiente presente sulla prima facciata di ciascuna certificazione, va riportato in duplica nel campo "Codice fiscale del percipiente" su ogni record di tipo "G" e "H" che costituisce la dichiarazione stessa.

**I Codici Fiscali riportati nelle dichiarazioni devono essere formalmente corretti**.

### 2.7. Dichiarazione Correttiva nei termini o Integrativa

Nel caso in cui desideri rettificare un modello 770 Semplificato già presentato, il contribuente ha a disposizione due diverse modalità:

1. la "Correttiva nei termini" o "Integrativa" mediante la presentazione "integrale" di una nuova dichiarazione;
2. la "Correttiva nei termini" o "Integrativa" mediante la presentazione delle singole certificazioni e/o dei singoli prospetti ST e SX che intende sostituire.

Per la prima modalità è sufficiente impostare ad '1' una delle due caselle "Correttiva nei termini" o "Integrativa" presenti nel record B.

Per la seconda modalità, oltre all'impostazione di una delle due suddette caselle, è necessario riportare:

- nei campi 207 e 208 del record "B" il protocollo assegnato dal Servizio Telematico alla dichiarazione già trasmessa per la quale si è reso necessario il nuovo invio (dato desumibile dalla ricevuta rilasciata dal Servizio Telematico); nel caso di dichiarazione precedentemente trasmessa su più invii il protocollo telematico da prendere in considerazione è quello assegnato all'invio nel quale erano presenti la comunicazione o i prospetti ST e SX che si intende modificare (es. se si sostituisce la comunicazione con progressivo 300 inserita nell'invio 2 della precedente trasmissione, il protocollo sarà quello assegnato dal Servizio Telematico all'invio 2; naturalmente nel caso si intenda anche modificare la comunicazione con progressivo 5 presente nell'invio 1 si dovrà provvedere all'ulteriore trasmissione dell'invio 1 riportando il relativo protocollo assegnato dal Servizio Telematico);

- nei campi 209 e 210 del record "B" l'informazione riguardo la presenza del prospetto ST e del prospetto SX nella dichiarazione Correttiva nei termini o Integrativa "parziale";

- nei campi 211 e 212 del record "B" il numero delle comunicazioni, rispettivamente relative alle certificazioni di lavoro dipendente e lavoro autonomo, presenti nella dichiarazione Correttiva nei termini o Integrativa "parziale";
- nel campo 5 dei record "E", "F", "G" e "H" relativi alle certificazioni o ai prospetti che si intende sostituire la tipologia dell'operazione da effettuare secondo la tabella seguente:

| | |
|---|---|
| I | inserimento di una certificazione o di un prospetto |
| A | aggiornamento di una certificazione o di un prospetto |
| C | cancellazione di una certificazione o di un prospetto |

- nel campo 6 dei record "G" e "H" il codice fiscale del percipiente la cui comunicazione si intende modificare.

La dichiarazione Correttiva nei termini o Integrativa "parziale" prevede sempre la sostituzione dell'intera certificazione o dell'intero prospetto. Non sarà pertanto possibile sostituire singoli campi del mod. 770/2004 Semplificato.

Si precisa che nel caso di operazione di tipo "C" non sarà necessario compilare la parte non posizionale dei record relativi alle certificazioni/prospetti che si intende cancellare e che il progressivo comunicazione relativo alle certificazioni cancellate non potrà essere più utilizzato (ad es. per inserire nuove certificazioni).

**I punti 2.8 e 2.9 sono riservati alle Banche convenzionate e alle Poste italiane le cui agenzie hanno erroneamente accolto le dichiarazioni mod. 770 ordinario 2004**

### 2.8. Il trattamento del Numero di Protocollo.

Il campo "Numero di Protocollo", contenuto nel record di tipo "B" e riportato in duplica nella parte posizionale dei record di tipo "E", "F", "G", "H" nella medesima posizione del recor d"B" utilizzando i campi che per i soggetti non Banche o Poste sono destinati ad altro utilizzo, è destinato a contenere il numero di protocollo che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio.

Il campo ha una lunghezza di 25 caratteri, ma le modalità di riempimento variano in relazione al soggetto che effettua l'invio telematico. In particolare, il campo "Numero di protocollo" presenta, in ordine, la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (77S);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.

- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
  - 7 caratteri impostati a spazi.

### 2.9. Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che accettano erroneamente le dichiarazioni 770 semplificato 2004, devono inviarle telematicamente seguendo alcune specifiche regole solo a loro destinate.

**I dati identificativi, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.**

I dati anagrafici del dichiarante (se persona fisica: cognome, nome, sesso, luogo e data di nascita; per le persone non fisiche denominazione o ragione sociale) dovranno essere acquisiti solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo) o assente.

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni 770 semplificato 2004 oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Anche quest'anno sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

  Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

  I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

  - il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;

  - il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri ST con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;

- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

- **Protocollo con identificativo del modello errato.**

  Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "77S", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

- **Dichiarazione smarrita.**

  Nel caso in cui una Banca convenzionata o le Poste Italiane S.p.A. abbia smarrito una dichiarazione per la quale sia stata rilasciata al contribuente ricevuta di accettazione recante il protocollo del documento può essere inviata una dichiarazione con i dati anagrafici del contribuente impostando ad 1 il flag **"Dichiarazione smarrita"**..

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

## RECORD DI TIPO "A" :

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a "77S04" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori:<br>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione.<br>06 - Amministrazione dello Stato.<br>07 - Ente Poste.<br>08 - Banche Convenzionate.<br>10 - C.A.F. dipendenti e pensionati;<br>C.A.F. imprese;<br>Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);<br>Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;<br>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;<br>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Impostare sempre |
| **Spazio non utilizzato** | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| **Dichiarazione su più invii** | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione.<br>Deve essere minore o uguale al campo 8. |
| 8 | Numero totale degli invii telematici | 526 | 4 | NU | Deve essere maggiore di 1. |
| **Spazio a disposizione dell'utente** | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| **Spazio non disponibile** | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

## RECORD DI TIPO "B"

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Protocollo assegnato da Banche e Poste (nel caso di dichiarazioni erroneamente accolte dagli uffici postali o dalle agenzie bancarie). Tale protocollo va riportato in duplica anche sui record di tipo E, F, G, H nella medesima posizione utilizzando i campi che per i soggetti non Banche o Poste sono destinati ad altro utilizzo. | 29 | 25 | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.8 della parte generale |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| **Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione** | | | | | |
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) |
| **Tipo di dichiarazione** | | | | | |
| **Dati del frontespizio** | | | | | |
| 9 | Dichiarazione correttiva nei termini | 91 | 1 | CB | Alternativo al campo 10. |
| 10 | Dichiarazione integrativa | 92 | 1 | CB | Alternativo al campo 9. |
| 11 | Filler | 93 | 1 | CB | |
| 12 | Filler | 94 | 1 | CB | |
| 13 | Filler | 95 | 1 | CB | |
| 14 | Filler | 96 | 1 | CB | |
| 15 | Filler | 97 | 1 | CB | |
| 16 | Filler | 98 | 1 | CB | |
| 17 | Filler | 99 | 1 | CB | |
| 18 | Filler | 100 | 1 | CB | |
| 19 | Filler | 101 | 1 | CB | |
| 20 | Eventi eccezionali | 102 | 2 | NU | Vale 1 o 0. |
| 21 | Filler | 104 | 1 | AN | |
| 22 | Filler | 105 | 1 | AN | |
| 23 | Filler | 106 | 1 | AN | |
| 24 | Filler | 107 | 6 | AN | |
| **Dati del frontespizio** | | | | | |
| **Dati del contribuente** | | | | | |
| 25 | Cognome | 113 | 24 | AN | Obbligatorio se presente il campo 26 e assente il 27. Alternativo al campo 27. |
| 26 | Nome | 137 | 20 | AN | Obbligatorio se presente il campo 25 e assente il 27. Alternativo al campo 27. |
| 27 | Denominazione | 157 | 60 | AN | Alternativo ai campi 25 e 26. Obbligatorio se assenti i campi 25 e 26. |
| 28 | Filler | 217 | 11 | PI | |
| 29 | Filler | 228 | 1 | CB | |
| 30 | Filler | 229 | 1 | CB | |
| 31 | Filler | 230 | 1 | CB | |
| 32 | Codice attività | 231 | 5 | AN | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 33 | Telefono - Prefisso e numero | 236 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 34 | FAX - Prefisso e numero | 248 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 35 | Indirizzo di posta elettronica | 260 | 100 | AN | |
| 36 | Filler | 360 | 1 | AN | |
| 37 | Filler | 361 | 9 | AN | |
| **Persona fisica** | | | | | |
| 38 | Comune di nascita | 370 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente la sezione. |
| 39 | Provincia di nascita | 410 | 2 | PR | |
| 40 | Data di nascita | 412 | 8 | DT | |
| 41 | Sesso | 420 | 1 | AN | Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se presente la sezione. |
| 42 | Filler | 421 | 1 | NU | |
| 43 | Filler | 422 | 1 | NU | |
| 44 | Filler | 423 | 3 | NU | |
| **Residenza Anagrafica** | | | | | |
| 45 | Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante | 426 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 46 | Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante | 466 | 2 | PR | |
| 47 | Indirizzo, frazione, via e numero civico della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante | 468 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 46 assume il valore di una provincia italiana |
| 48 | C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante | 503 | 5 | NU | |
| 49 | Filler | 508 | 4 | AN | |
| 50 | Data di variazione della residenza anagrafica o del domicilio fiscale. | 512 | 8 | DT | |
| 51 | Filler | 520 | 1 | NU | |
| 52 | Filler | 521 | 1 | NU | |
| 53 | Filler | 522 | 6 | AN | |
| 54 | Filler | 528 | 40 | AN | |
| 55 | Filler | 568 | 2 | AN | |
| 56 | Filler | 570 | 4 | AN | |
| 57 | Filler | 574 | 10 | AN | |
| 58 | Filler | 584 | 20 | AN | |
| 59 | Filler | 604 | 24 | AN | |
| 60 | Filler | 628 | 3 | NU | |
| 61 | Filler | 631 | 24 | AN | |
| 62 | Filler | 655 | 24 | AN | |
| 63 | Filler | 679 | 35 | AN | |
| 64 | Filler | 714 | 1 | NU | |
| 65 | Filler | 715 | 1 | NU | |
| 66 | Filler | 716 | 1 | NU | |
| 67 | Filler | 717 | 9 | AN | |
| **Dati relativi alla società o Ente** | | | | | |
| **Altri soggetti** | | | | | |
| 68 | Data di variazione della sede legale | 726 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |
| 69 | Comune della sede legale | 732 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 70 | Sigla della provincia della sede legale | 772 | 2 | PR | |
| 71 | Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico | 774 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 70 assume il valore di una provincia italiana |
| 72 | C.A.P. del comune della sede legale | 809 | 5 | NU | |
| 73 | Data di variazione del domicilio fiscale | 814 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 74 | Comune del domicilio fiscale | 820 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 75, 76 o 77 |
| 75 | Provincia (sigla) del domicilio fiscale | 860 | 2 | PR | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 76 o 77. La provincia deve essere italiana |
| 76 | Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale | 862 | 35 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 75 o 77 |
| 77 | Cap del domicilio fiscale | 897 | 5 | NU | |
| 78 | Filler | 902 | 8 | NU | |
| 79 | Filler | 910 | 8 | NU | |
| 80 | Filler | 918 | 8 | NU | |
| 81 | Filler | 926 | 8 | NU | |
| 82 | Stato | 934 | 1 | NU | Vale da 1 a 4 |
| 83 | Natura giuridica | 935 | 2 | NU | Vale da 1 a 43 o 50, 51, 53 |
| 84 | Situazione | 937 | 1 | NU | Vale da 1 a 6 |
| 85 | Filler | 938 | 1 | NU | |
| 86 | Filler | 939 | 24 | AN | |
| 87 | Filler | 963 | 3 | NU | |
| 88 | Filler | 966 | 20 | AN | |
| 89 | Filler | 986 | 16 | AN | |
| 90 | Filler | 1002 | 16 | AN | |
| 91 | Filler | 1018 | 1 | NU | |
| 92 | Filler | 1019 | 2 | NU | |
| 93 | Codice fiscale del dicastero di appartenenza | 1021 | 11 | CN | |
| 94 | Filler | 1032 | 18 | AN | |
| 95 | Filler | 1050 | 11 | AN | |
| 96 | Filler | 1061 | 11 | AN | |
| 97 | Filler | 1072 | 8 | AN | |
| **Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione** | | | | | |
| **Riservato a chi presenta la dichiarazione per altri** | | | | | |
| 98 | Codice fiscale | 1080 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. |
| 99 | Filler | 1096 | 11 | NU | |
| 100 | Filler | 1107 | 1 | NU | |
| 101 | Codice carica | 1108 | 2 | NU | Vale da 1 a 9 e da 11 a 15 |
| 102 | Filler | 1110 | 1 | NU | |
| 103 | Filler | 1111 | 8 | NU | |
| 104 | Cognome | 1119 | 24 | AN | Dato obbligatorio |
| 105 | Nome | 1143 | 20 | AN | Dato obbligatorio |
| 106 | Sesso | 1163 | 1 | AN | Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio |
| 107 | Data di nascita | 1164 | 8 | DT | Dato obbligatorio |
| 108 | Comune o stato estero di nascita | 1172 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 109 | Sigla della provincia di nascita | 1212 | 2 | PR | |
| 110 | Comune di residenza anagrafica | 1214 | 40 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 109 assume il valore di una provincia italiana |
| 111 | Sigla della provincia di residenza | 1254 | 2 | PR | |
| 112 | Cap del comune di residenza | 1256 | 5 | NU | |
| 113 | Frazione, via e numero civico | 1261 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 111 assume il valore di una provincia italiana |
| 114 | Numero di telefono | 1296 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 115 | Filler | 1308 | 8 | NU | |
| 116 | Filler | 1316 | 1 | NU | |
| 117 | Filler | 1317 | 8 | NU | |
| 118 | Filler | 1325 | 1 | NU | |
| 119 | Filler | 1326 | 9 | AN | |
| 120 | Filler | 1335 | 1 | NU | |
| 121 | Filler | 1336 | 1 | NU | |
| 122 | Filler | 1337 | 1 | NU | |
| 123 | Filler | 1338 | 1 | NU | |
| 124 | Filler | 1339 | 1 | NU | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 125 | Filler | 1340 | 1 | NU | |
| 126 | Filler | 1341 | 1 | NU | |
| 127 | Filler | 1342 | 1 | NU | |
| 128 | Filler | 1343 | 1 | NU | |
| 129 | Filler | 1344 | 1 | NU | |
| 130 | Filler | 1345 | 1 | NU | |
| 131 | Filler | 1346 | 1 | NU | |
| 132 | Filler | 1347 | 1 | NU | |
| 133 | Filler | 1348 | 1 | NU | |
| 134 | Filler | 1349 | 1 | NU | |
| 135 | Filler | 1350 | 1 | NU | |
| 136 | Filler | 1351 | 1 | NU | |
| 137 | Filler | 1352 | 1 | NU | |
| 138 | Filler | 1353 | 1 | NU | |
| 139 | Filler | 1354 | 1 | NU | |
| 140 | Filler | 1355 | 1 | NU | |
| 141 | Filler | 1356 | 1 | NU | |
| 142 | Filler | 1357 | 1 | NU | |
| 143 | Filler | 1358 | 1 | NU | |
| 144 | Filler | 1359 | 1 | NU | |
| 145 | Filler | 1360 | 1 | NU | |
| 146 | Filler | 1361 | 1 | NU | |
| 147 | Filler | 1362 | 1 | NU | |
| 148 | Filler | 1363 | 1 | NU | |
| 149 | Filler | 1364 | 1 | NU | |
| 150 | Filler | 1365 | 1 | NU | |
| 151 | Filler | 1366 | 1 | NU | |
| 152 | Filler | 1367 | 1 | NU | |
| 153 | Filler | 1368 | 1 | NU | |
| 154 | Filler | 1369 | 1 | NU | |
| 155 | Filler | 1370 | 1 | NU | |
| 156 | Filler | 1371 | 1 | NU | |
| 157 | Filler | 1372 | 1 | NU | |
| 158 | Filler | 1373 | 1 | NU | |
| 159 | Filler | 1374 | 1 | NU | |
| 160 | Filler | 1375 | 1 | NU | |
| 161 | Filler | 1376 | 1 | NU | |
| 162 | Filler | 1377 | 1 | NU | |
| 163 | Filler | 1378 | 1 | NU | |
| 164 | Filler | 1379 | 1 | NU | |
| 165 | Filler | 1380 | 1 | NU | |
| 166 | Filler | 1381 | 1 | NU | |
| 167 | Filler | 1382 | 1 | NU | |
| 168 | Filler | 1383 | 1 | NU | |
| 169 | Filler | 1384 | 1 | NU | |
| 170 | Filler | 1385 | 1 | NU | |
| 171 | Filler | 1386 | 1 | NU | |
| 172 | Filler | 1387 | 1 | NU | |
| 173 | Filler | 1388 | 1 | NU | |
| 174 | Filler | 1389 | 1 | NU | |
| 175 | Filler | 1390 | 1 | NU | |
| 176 | Filler | 1391 | 1 | NU | |
| **Sezione I Trasmissione modello 770 Semplificato. Da compilare in alternativa alla sezione II** | | | | | |
| 177 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro dipendente ed assimilati | 1392 | 8 | NU | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record B e i campi 29 e 30 del record A il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro dipendente presenti nella dichiarazione |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 178 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro autonomo e provvigioni | 1400 | 8 | NU | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro autonomo presenti nella dichiarazione |
| 179 | Casella quadro ST | 1408 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 180 | Casella quadro SX | 1409 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 181 | Firma del presidente o dei componenti dell'organo di controllo | 1410 | 1 | CB | |
| 182 | Firma del dichiarante | 1411 | 1 | CB | |
| **Sezione II Trasmissione modello 770 Semplificato in due parti** | | | | | |
| 183 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro dipendente ed assimilati | 1412 | 8 | NU | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro dipendente ed assimilati presenti nella dichiarazione |
| 184 | Casella quadro ST | 1420 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 185 | Casella quadro SX | 1421 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 186 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro autonomo e provvigioni | 1422 | 8 | NU | Se non sono impostati i campi 206 e 207 del record **B** e i campi 29 e 30 del record A il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro autonomo presenti nella dichiarazione |
| 187 | Codice fiscale del soggetto che presenta la restante parte della dichiarazione | 1430 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. |
| 188 | Firma del presidente o dei componenti dell'organo di controllo | 1446 | 1 | CB | |
| 189 | Firma del dichiarante | 1447 | 1 | CB | |
| 190 | Filler | 1448 | 3 | NU | |
| **Impegno alla presentazione telematica** | | | | | |
| 191 | Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione | 1451 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. |
| 192 | Numero di iscrizione all'albo del C.A.F. | 1467 | 5 | NU | |
| 193 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente | 1472 | 1 | CB | Campo alternativo al campo 194. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 194 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette | 1473 | 1 | CB | Campo alternativo al campo 193. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |

| 195 | Data dell'impegno | 1474 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
|---|---|---|---|---|---|
| 196 | Firma dell'intermediario | 1482 | 1 | CB | |
| 197 | Filler | 1483 | 3 | AN | |
| **Visto di conformità** | | | | | |
| 198 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista | 1486 | 16 | CF | Il campo è obbligatorio se presente un altro dato nella sezione (campi da 198 a 200) |
| 199 | Visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni | 1502 | 1 | CB | |
| 200 | Flag firma del riquadro "Visto di conformità" | 1503 | 1 | CB | |
| 201 | Filler | 1504 | 3 | AN | |
| 202 | Filler | 1507 | 16 | AN | |
| 203 | Filler | 1523 | 16 | AN | |
| 204 | Filler | 1539 | 1 | NU | |
| 205 | Filler | 1540 | 1 | NU | |
| 206 | Filler | 1541 | 3 | AN | |
| **Dichiarazione correttiva nei termini e integrativa "parziale"** | | | | | |
| 207 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla dichiarazione per la quale si è reso necessario il nuovo invio - Identificativo | 1544 | 17 | NU | |
| 208 | Protocollo assegnato dal Servizio telematico alla dichiarazione per la quale si è reso necessario il nuovo invio - Progressivo dichiarazione | 1561 | 6 | NU | |
| **Dati relativi alle dichiarazioni correttive o integrative "parziali" e alle dichiarazioni su più invii** | | | | | |
| 209 | Casella quadro ST | 1567 | 1 | CB | Se sono impostati i campi 207 e 208 del record B oppure i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro, altrimente deve essere zero |
| 210 | Casella quadro SX | 1568 | 1 | CB | Se sono impostati i campi 207 e 208 del record B oppure i campi 29 e 30 del record A ed il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro, altrimente deve essere zero |
| 211 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro dipendente ed assimilati contenute nella dichiarazione "parziale" | 1569 | 8 | NU | Se sono impostati i campi 207 e 208 del record B oppure i campi 29 e 30 del record A il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro dipendente presenti nella dichiarazione, altrimente deve essere zero |
| 212 | Numero comunicazioni relative a certificazioni lavoro autonomo e provvigioni contenute nella dichiarazione "parziale" | 1577 | 8 | NU | Se sono impostati i campi 207 e 208 oppure i campi 29 e 30 del record A del record B il dato deve coincidere con il numero di certificazioni di lavoro autonomo presenti nella dichiarazione, altrimente deve essere zero |
| 213 | Spazio a disposizione per le applicazioni ADS | 1585 | 225 | AN | |
| 214 | Filler | 1810 | 1 | NU | |
| 215 | Filler | 1811 | 1 | NU | |
| 216 | Filler | 1812 | 1 | NU | |
| 217 | Filler | 1813 | 1 | NU | |
| 218 | Filler | 1814 | 1 | NU | |
| **Spazio non utilizzato** | | | | | |
| 219 | Filler | 1815 | 4 | AN | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 220 | Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle poste per l'invio telematico | 1819 | 25 | AN | |
| 221 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| **Sezione riservata alle Banche e alle Poste (nel caso di dichiarazioni erroneamente accolte dagli uffici postali o dalle agenzie bancarie)** | | | | | |
| 222 | Numero progressivo del pacco | 1864 | 7 | NU | |
| 223 | Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco | 1871 | 3 | NU | |
| 224 | CAB del pacco cartaceo | 1874 | 5 | NU | |
| 225 | Codice del Centro Operativo | 1879 | 1 | AN | Vale 'I' o 'N' |
| 226 | Formato errato | 1880 | 1 | CB | |
| 227 | Incoerenza nei dati dichiarati | 1881 | 1 | CB | |
| 228 | Comunicazione situazioni particolari | 1882 | 1 | CB | |
| 229 | Protocollo con identificativo del modello errato | 1883 | 1 | CB | |
| 230 | Dichiarazione smarrita | 1884 | 1 | CB | |
| 231 | Filler | 1885 | 13 | AN | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo** | | | | | |
| 232 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 233 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| **RECORD DI TIPO "E": Dati relativi ai prospetti ST del mod. 770/2004 semplificato** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | |
| **Campo** | **Descrizione** | **Posizione** | **Configurazione** | | **Controlli bloccanti/ Valori ammessi** |
| | | | **Lunghezza** | **Formato** | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "E" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo del prospetto ST compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Tipo operazione | 29 | 1 | AN | Da impostare solo in caso di correttiva o integrativa "parziale". Vale "I" in caso di inserimento, "A" in caso di aggiornamento o "C" in caso di cancellazione del prospetto ST |
| 6 | Filler | 30 | 24 | AN | |
| 7 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 8 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| **CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90) | | | | | |
| **Quadro riga colonna** | **Descrizione** | **Configurazione** | | **Controlli bloccanti** | **Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione** |
| | | **Formato** | **Valori ammessi** | | |
| **Prospetto ST - Ritenute alla fonte operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive** | | | | | |
| ST001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo ST2 si intendono validi per i righi da ST3 a ST13** | | | | |
| ST002001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. Se il punto 7 vale A, B, M o P il periodo di riferimento deve essere uguale a 122003 |
| ST002002 | Ritenute operate | NP | | | Se il punto 7 è diverso da K L M N P Q il dato non può essere inferiore alla somma dei punti 3 e 4 |
| ST002003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST002004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST002005 | Importo versato | NP | | | Se il campo 7 è diverso da K, il campo è obbligatorio se è presente il punto 12 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST002006 | Interessi | NP | | | |
| ST002007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST002008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST002009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | Se il campo 7 è diverso da K e P, il dato è obbligatorio. |
| ST002010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST002011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST002012 | Data del versamento | DT | | | Se il campo 7 è diverso da K, il dato è obbligatorio se è presente il punto 5 |
| ST003001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST003002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST003003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST003004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST003005 | Importo versato | NP | | | |
| ST003006 | Interessi | NP | | | |
| ST003007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST003008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST003009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST003010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST003011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST003012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST004002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST004003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST004004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST004005 | Importo versato | NP | | | |
| ST004006 | Interessi | NP | | | |
| ST004007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST004008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST004009 | Capitolo | AN | | | |
| ST004010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST004011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST004012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST005002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST005003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST005004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST005005 | Importo versato | NP | | | |
| ST005006 | Interessi | NP | | | |
| ST005007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST005008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST005009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST005010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST005011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST005012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST006002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST006003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST006004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST006005 | Importo versato | NP | | | |
| ST006006 | Interessi | NP | | | |
| ST006007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST006008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST006009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST006010 | Articolo | N2 | | | |
| ST006011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST006012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST007002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST007003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST007004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST007005 | Importo versato | NP | | | |
| ST007006 | Interessi | NP | | | |
| ST007007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST007008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST007009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST007010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST007011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST007012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST008002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST008003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST008004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST008005 | Importo versato | NP | | | |
| ST008006 | Interessi | NP | | | |
| ST008007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST008008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST008009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST008010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST008011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST008012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST009002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST009003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST009004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST009005 | Importo versato | NP | | | |
| ST009006 | Interessi | NP | | | |
| ST009007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST009008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST009009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST009010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST009011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST009012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST010002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST010003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST010004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST010005 | Importo versato | NP | | | |
| ST010006 | Interessi | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST010007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST010008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST010009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST010010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST010011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST010012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST011002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST011003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST011004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST011005 | Importo versato | NP | | | |
| ST011006 | Interessi | NP | | | |
| ST011007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST011008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST011009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST011010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST011011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST011012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST012002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST012003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST012004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST012005 | Importo versato | NP | | | |
| ST012006 | Interessi | NP | | | |
| ST012007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST012008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST012009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST012010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST012011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST012012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST013002 | Ritenute operate | NP | | | |

| ST013003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST013004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST013005 | Importo versato | NP | | | |
| ST013006 | Interessi | NP | | | |
| ST013007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, K, L, M, N, P, Q, S | | |
| ST013008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST013009 | Codice tributo | AN | | | |
| ST013010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST013011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST013012 | Data del versamento | DT | | | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre "A" |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

**RECORD DI TIPO "F": Dati relativi al prospetto SX del mod. 770/2004 semplificato**

**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "F" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Tipo operazione | 29 | 1 | AN | Da impostare solo in caso di correttiva o integrativa "parziale". Vale "I" in caso di inserimento, "A" in caso di aggiornamento o "C" in caso di cancellazione del prospetto SX |
| 6 | Filler | 30 | 24 | AN | |
| 7 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 8 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| **Prospetto SX - Riepilogo delle compensazioni** | | | | | |
| SX001001 | Importo restituito dal sostituto senza utilizzare ritenute di lavoro dipendente relative al 2003 | NP | | | Il dato non può essere maggiore di SX004003 |
| SX004001 | Importo complessivo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma delle colonne 1 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |
| SX004002 | Importo complessivo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | Il dato non può essere maggiore di SX004001. Deve essere inoltre uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |
| SX004003 | Importo complessivo - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |

| SX004004 | Importo complessivo - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma delle colonne 4 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Non può inoltre essere maggiore di SX004001- SX004002 + SX004003. |
|---|---|---|---|---|---|
| SX004005 | Importo complessivo - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Inoltre deve essere uguale a SX004001 - SX004002 + SX004003 - SX004004 - SX004006. |
| SX004006 | Importo complessivo - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma delle colonne 6 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Inoltre deve essere uguale a SX004001 - SX004002 + SX004003 - SX004004 - SX004005. |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SX5 si intendono validi per i righi da SX6 a SX34** | | | | |
| SX005001 | Erario - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX005002 | Erario - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | Il dato non può essere maggiore di SX005001 |
| SX005003 | Erario - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX005004 | Erario - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX005005 | Erario - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | Il dato non può essere maggiore di SX005001 - SX005002 + SX005003 - SX005006 |
| SX005006 | Erario - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Il dato non può essere maggiore di SX005001 - SX005002 + SX005003 - SX005005 |
| SX006001 | Abruzzo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX006002 | Abruzzo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX006003 | Abruzzo - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX006004 | Abruzzo - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX006005 | Abruzzo - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX006006 | Abruzzo - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX007001 | Basilicata - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX007002 | Basilicata - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX007003 | Basilicata - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX007004 | Basilicata - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX007005 | Basilicata - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX007006 | Basilicata - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX008001 | Bolzano - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX008002 | Bolzano - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX008003 | Bolzano - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX008004 | Bolzano - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX008005 | Bolzano - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX008006 | Bolzano - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX009001 | Calabria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX009002 | Calabria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX009003 | Calabria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX009004 | Calabria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX009005 | Calabria - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX009006 | Calabria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX010001 | Campania - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX010002 | Campania - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX010003 | Campania - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX010004 | Campania - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX010005 | Campania - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX010006 | Campania - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX011001 | Emilia Romagna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX011002 | Emilia Romagna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX011003 | Emilia Romagna - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX011004 | Emilia Romagna - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX011005 | Emilia Romagna - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX011006 | Emilia Romagna - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX012001 | Friuli Venezia Giulia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX012002 | Friuli Venezia Giulia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX012003 | Friuli Venezia Giulia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX012004 | Friuli Venezia Giulia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX012005 | Friuli Venezia Giulia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX012006 | Friuli Venezia Giulia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX013001 | Lazio - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX013002 | Lazio - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX013003 | Lazio - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX013004 | Lazio - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX013005 | Lazio - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX013006 | Lazio - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX014001 | Liguria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX014002 | Liguria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX014003 | Liguria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX014004 | Liguria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX014005 | Liguria -Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX014006 | Liguria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX015001 | Lombardia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX015002 | Lombardia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX015003 | Lombardia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX015004 | Lombardia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX015005 | Lombardia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX015006 | Lombardia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX016001 | Marche - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX016002 | Marche - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX016003 | Marche - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX016004 | Marche - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX016005 | Marche - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX016006 | Marche - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX017001 | Molise - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX017002 | Molise - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX017003 | Molise - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX017004 | Molise - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX017005 | Molise - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX017006 | Molise - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX018001 | Piemonte - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX018002 | Piemonte - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX018003 | Piemonte - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX018004 | Piemonte - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX018005 | Piemonte - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX018006 | Piemonte - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX019001 | Puglia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX019002 | Puglia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX019003 | Puglia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX019004 | Puglia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX019005 | Puglia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX019006 | Puglia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX020001 | Sardegna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX020002 | Sardegna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX020003 | Sardegna - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX020004 | Sardegna - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX020005 | Sardegna - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX020006 | Sardegna - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX021001 | Sicilia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX021002 | Sicilia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX021003 | Sicilia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX021004 | Sicilia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX021005 | Sicilia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX021006 | Sicilia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX022001 | Toscana - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX022002 | Toscana - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX022003 | Toscana - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX022004 | Toscana - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX022005 | Toscana - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX022006 | Toscana - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX023001 | Trento Add. reg. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX023002 | Trento Add. reg. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX023003 | Trento Add. reg. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX023004 | Trento Add. reg. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX023005 | Trento Add. reg. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX023006 | Trento Add. reg. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX024001 | Umbria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX024002 | Umbria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX024003 | Umbria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX024004 | Umbria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX024005 | Umbria - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX024006 | Umbria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX025001 | Valle D'Aosta - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX025002 | Valle D'Aosta - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX025003 | Valle D'Aosta - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX025004 | Valle D'Aosta - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX025005 | Valle D'Aosta - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX025006 | Valle D'Aosta - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX026001 | Veneto - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX026002 | Veneto - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX026003 | Veneto - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX026004 | Veneto - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX026005 | Veneto - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX026006 | Veneto - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX027001 | Sardegna R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX027002 | Sardegna R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX027003 | Sardegna R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX027004 | Sardegna R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX027005 | Sardegna R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX027006 | Sardegna R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX028001 | Sicilia R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX028002 | Sicilia R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX028003 | Sicilia R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX028004 | Sicilia R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX028005 | Sicilia R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX028006 | Sicilia R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX029001 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX029002 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX029003 | Valle D'Aosta R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX029004 | Valle D'Aosta R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX029005 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX029006 | Valle D'Aosta R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX030001 | Addizionale comunale - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX030002 | Addizionale comunale - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX030003 | Addizionale comunale - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX030004 | Addizionale comunale - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX030005 | Addizionale comunale - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX030006 | Addizionale comunale - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX031001 | Bolzano Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX031002 | Bolzano Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX031003 | Bolzano Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX031004 | Bolzano Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX031005 | Bolzano Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX031006 | Bolzano Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX032001 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX032002 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX032003 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX032004 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX032005 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX032006 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX033001 | Trento Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX033002 | Trento Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX033003 | Trento Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX033004 | Trento Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX033005 | Trento Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX033006 | Trento Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX034001 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX034002 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX034003 | Valle D'Aosta Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX034004 | Valle D'Aosta Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX034005 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX034006 | Valle D'Aosta Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| **Regioni a statuto speciale** | | | | | |
| SX035001 | VA - Valle D'Aosta | CB | | | |
| SX035002 | SA - Sardegna | CB | | | |
| SX035003 | SI - Sicilia | CB | | | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre 'A' |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

**RECORD DI TIPO "G": Dati relativi alla comunicazione dati certificazioni lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale del mod. 770/2004 semplificato**

**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "G" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 3 | Progressivo comunicazione | 18 | 8 | NU | Riportare il progressivo indicato sulla comunicazione relativa ai dati delle certificazioni di lavoro dipendente. Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità ad eccezione delle dichiarazioni correttive nei termini o integrative "parziali") |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Tipo operazione | 29 | 1 | AN | Da impostare solo in caso di correttiva o integrativa "parziale". Vale "I" in caso di inserimento, "A" in caso di aggiornamento o "C" in caso di cancellazione della certificazione di lavoro dipendente |
| 6 | Codice fiscale del percipiente | 30 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 7 | Filler | 46 | 8 | AN | |
| 8 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 9 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| **Comunicazione dati certificazioni lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale** | | | | | |
| DA000000 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **PARTE A** | | | | | |
| **Dati relativi al dipendente, pensionato o altro percettore delle somme** | | | | | |
| DA001001 | Codice fiscale | CF | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |
| DA001002 | Cognome | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DA001003 | Nome | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |
| DA001004 | Sesso | AN | Vale M o F | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |
| DA001005 | Data di nascita | DT | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |
| DA001006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B, C o D della certificazione |
| DA001007 | Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| DA001008 | Previdenza complementare | AN | Vale 1,2,3,4,A | | |
| DA001009 | Categorie particolari | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, T1, T2, T3, U, V, W, Y, Z | | |
| | **Domicilio fiscale al 31/12/2003 o alla data di cessazione del rapporto di lavoro se precedente** | | | | |
| DA001010 | Comune | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B o D della certificazione |
| DA001011 | Provincia (sigla) | PR | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B o D della certificazione |
| DA001012 | Codice comune | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se presente la parte B o D della certificazione |
| **PARTE B - Dati fiscali** | | | | | |
| **Dati per la eventuale compilazione della dichiarazione dei redditi** | | | | | |
| DB001001 | Redditi per i quali è possibile fruire della deduzione di cui all'art. 10 bis e delle detrazioni di cui all'art. 13 del TUIR | NP | | | |
| DB001002 | Redditi per i quali è possibile fruire della deduzione di cui all'art.10 bis, c. 1 del TUIR | NP | | | |
| DB001003 | Applicazione maggiore ritenuta | CB | | | |
| DB001004 | Richiesta di non applicazione della deduzione di cui all'art. 10 bis del TUIR | CB | | | |
| DB001005 | Redditi derivanti dall'emersione del lavoro sommerso | NP | | | |
| DB001006 | Numero di giorni per i quali spettano le deduzioni di cui all'art. 10 bis commi 2 e 3 del TUIR - LAVORO DIPENDENTE | NP | Vale da 1 a 365 | La somma dei punti 6 e 7 non deve superare 365 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DB001007 | Numero di giorni per i quali spettano le deduzioni di cui all'art. 10 bis commi 2 e 3 del TUIR - PENSIONE | NP | Vale da 1 a 365 | La somma dei punti 6 e 7 non deve superare 365 | |
| DB001008 | Credito d'imposta per le imposte pagate all'estero | NP | | | |
| DBXXX009 | Anno di percezione reddito estero | DA | | | Il dato deve essere presente se è presente DB001008 |
| DBXXX010 | Reddito prodotto all'estero | NP | | | Il dato deve essere presente se è presente DB001008 |
| DBXXX011 | Imposta estera definitiva | NP | | | Il dato deve essere presente se è presente DB001008 |
| DB001012 | Ritenute Irpef | NP | | | |
| DB001013 | Addizionale regionale all'Irpef determinata sulla somma dei redditi di cui ai punti 1 e 2 | NP | | | |
| DB001014 | Addizionale comunale all'Irpef determinata sulla somma dei redditi di cui ai punti 1 e 2 | NP | | | |
| DB001015 | Ritenute Irpef sospese | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DB001012 |
| DB001016 | Addizionale regionale all'Irpef sospesa | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DB001013 |
| DB001017 | Addizionale comunale all'Irpef sospesa | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DB001014 |
| DB001018 | Primo acconto Irpef trattenuto nell'anno | NP | | | |
| DB001019 | Secondo o unico acconto Irpef trattenuto nell'anno | NP | | | |
| DB001020 | Acconti sospesi | NP | | | Il datonon deve essere maggiore di DB001018 + DB001019 |
| DB001021 | Credito Irpef non rimborsato | NP | | | |
| DB001022 | Credito di addizionale regionale all'Irpef non rimborsato | NP | | | |
| DB001023 | Credito di addizionale comunale all'Irpef non rimborsato | NP | | | |
| | | **Altri dati** | | | |
| DB001024 | Deduzione riconosciuta ai sensi dell'art. 10 bis del TUIR | NP | | | il dato non deve essere presente se DB001004 è diverso da zero. Se presente non può essere superiore a 7500 |
| DB001025 | Totale oneri sostenuti esclusi dall'imponibile indicato nei punti 1 e 2 | NP | | | |
| DB001026 | Contributi previdenza complementare esclusi dai redditi di cui ai punti 1 e 2 | NP | | | |
| DB001027 | Contributi previdenza complementare non esclusi dai redditi di cui ai punti 1 e 2 | NP | | | |
| DB001028 | T.F.R destinato al fondo | NP | | | |
| DB001029 | Previdenza complementare per familiari a carico | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXX030 | Codice fiscale del familiare a carico | CF | | | |
| DB001031 | Imponibile IRPEF | NP | | | Il dato deve essere = DB001001 + DB001002 - DB001024 se positivo, altrimenti è zero. |
| DB001032 | Imposta lorda | NP | | | |
| DB001033 | Detrazioni per lavoro dipendente o pensione | NP | | | il dato non deve essere presente se DB001001 = 0 e DB001002 è diverso da zero. |
| DB001034 | Detrazioni per coniuge e familiari a carico | NP | | | |
| DB001035 | Detrazioni per oneri | NP | | | |
| DB001036 | Totale detrazioni (somma dei punti 33, 34 e 35) | NP | | | Se DB001036 è non maggiore di DB001032 il dato deve essere uguale alla seguente somma = DB001033 + DB001034 + DB001035 |
| DB001037 | Totale oneri per i quali è prevista la detrazione d'imposta | NP | | | |
| DB001038 | Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali | NP | | | |
| DB001039 | Presenza di assicurazioni sanitarie stipulate dal datore di lavoro | CB | | | |
| DB001040 | Casi particolari | AN | Vale A, B, C | | Se il dato è uguale ad 'A' DB001012 = 0 e DB001032 = 0 |
| DB001041 | Num. GG marittimi | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| DB001042 | Redditi per lavori socialmente utili (regime agevolato) | NP | | | |
| DB001043 | Altri redditi | NP | | | |
| DB001044 | Abitazione principale | NP | | | Se presente, il dato non deve essere maggiore di DB001043 |
| DB001045 | Periodo di pensione | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| **Dati relativi ai conguagli** | | | | | |
| | **Incapienza in sede di conguaglio** | | | | |
| DB001046 | Irpef da trattenere dal sostituto successivamente al 28 febbraio | NP | | | Se presente, il dato non deve essere maggiore di DB001012 |
| DB001047 | Irpef da versare all'erario da parte del dipendente | NP | | | Se presente, il dato non deve essere maggiore di DB001012 |
| | **Redditi erogati da altri soggetti** | | | | |
| DB001048 | Totale redditi conguagliato già compreso nel punto 1 | NP | | | Il dato deve essere minore di DB001001. Deve essere inoltre uguale alla somma dei punti 53 di ogni rigo compilato - DB001049 |
| DB001049 | Totale redditi conguagliato già compreso nel punto 2 | NP | | | Il dato deve essere minore di DB001002. Deve essere inoltre uguale alla somma dei punti 53 di ogni rigo compilato - DB001048 |
| DBXXX050 | Codice fiscale | CF | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXX051 | Causa - Casella 51 | NP | Vale da 1 a 8 | | |
| DBXXX052 | Causa - Casella 52 | NP | Vale 1 o 2 | | |
| DBXXX053 | Imponibile conguagliato | NP | | | |
| DBXXX054 | Ritenute | NP | | | |
| DBXXX055 | Ritenute sospese | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DBXXX054 |
| DBXXX056 | Addizionale regionale | NP | | | |
| DBXXX057 | Addizionale regionale sospesa | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DBXXX056 |
| DBXXX058 | Addizionale comunale | NP | | | |
| DBXXX059 | Addizionale comunale sospesa | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DBXXX058 |
| **Compensi relativi agli anni precedenti soggetti a tassazione separata** | | | | | |
| DB001060 | Totale compensi arretrati per i quali è possibile fruire delle detrazioni | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma dei punti 64 di ogni rigo compilato |
| DB001061 | Totale compensi arretrati per i quali non è possibile fruire delle detrazioni | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma dei punti 65 di ogni rigo compilato |
| DB001062 | Totale ritenute operate | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma dei punti 66 di ogni rigo compilato |
| DB001063 | Totale ritenute sospese | NP | | | Il dato deve essere uguale alla somma dei punti 67 di ogni rigo compilato |
| DBXXX064 | Compensi arretrati per i quali è possibile fruire delle detrazioni | NP | | | |
| DBXXX065 | Compensi arretrati per i quali non è possibile fruire delle detrazioni | NP | | | |
| DBXXX066 | Ritenute operate | NP | | | |
| DBXXX067 | Ritenute sospese | NP | | | Il dato non deve essere maggiore di DBXXX066 |
| DBXXX068 | Detrazioni (Art. 18, comma 4, del T.U.I.R.) | NP | | | |
| DBXXX069 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| **Indennità di fine rapporto di lavoro dipendente ed equipollenti, altre indennità e prestazioni in forma capitale** | | | | | |
| | **Indennità di fine rapporto, altre indennià e somme soggette** | | | | |
| DBXXX070 | Indennità, acconti, anticipazioni e somme erogate nell'anno | NP | | | |
| DBXXX071 | Acconti ed anticipazioni erogati in anni precedenti | NP | | | |
| DBXXX072 | Ritenute operate nell'anno | NP | | | |
| DBXXX073 | Ritenute operate in anni precedenti | NP | | | |
| DBXXX074 | Quota spettante per le indennità erogate ai sensi dell'art. 2122 c.c. | PC | | | |
| | **Dati relativi al rapporto di lavoro** | | | | |
| DBXXX075 | Data di inizio rapporto di lavoro | DT | | | |
| DBXXX076 | Data di cessazione rapporto di lavoro | DT | | | |
| DBXXXA77 | Periodo di commisurazione - Anni | NP | | | |
| DBXXXB77 | Periodo di commisurazione - Mesi | NP | Vale da 1 a 12 | | |
| DBXXXA78 | Periodo convenzionale - Anni | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXXB78 | Periodo convenzionale - Mesi | NP | Vale da 1 a 12 | | |
| DBXXX079 | Quota eccedente | NP | | | |
| DBXXX080 | Giorni di sospensione di lavoro | NP | | | |
| DBXXX081 | Tempo determinato | CB | | | |
| **Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel 2003** | | | | | **Se presente non possono essere presenti le sezioni: Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche e Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 erogate da forme pensionistiche. La sezione non puo' essere presente se la data di fine rapporto DBXXX076 è inferiore a 01/01/1974** |
| DBXXX082 | Indennità equipollenti - Ammontare netto | NP | | | Se presente deve essere presente DBXXX083 |
| DBXXX083 | Indennità equipollenti - Titolo | AN | Vale da A a D | | Se presente deve essere presente DBXXX082 |
| DBXXX084 | Altre indennità - Ammontare netto | NP | | | Se presente deve essere presente DBXXX085 |
| DBXXX085 | Altre indennità - Titolo | AN | Vale da A a D | | Se presente deve essere presente DBXXX084 |
| **Tfr ed altre indennità maturate al 31/12/2000** | | | | | **Se presente non possono essere presenti le sezioni: Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche e Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 erogate da forme pensionistiche. La sezione non puo' essere presente se la data di fine rapporto DBXXX076 è inferiore a 01/01/1974** |
| DBXXX086 | TFR maturato | NP | | | |
| DBXXX087 | TFR - Ammontare erogato | NP | | | Se presente deve essere presente DBXXX088 |
| DBXXX088 | TFR - Titolo | AN | Vale da A a D | Se DBXXX088 e DBXXX097 sono entrambi presenti, i valori devono essere uguali. | Se presente deve essere presente DBXXX087 |
| DBXXX089 | Altre indennità - Ammontare netto | NP | | | Se presente deve essere presente DBXXX090 |
| DBXXX090 | Altre indennità - Titolo | AN | Vale da A a D | Se DBXXX090 e DBXXX099 sono entrambi presenti, i valori devono essere uguali. | Se presente deve essere presente DBXXX089 |
| DBXXX091 | TFR destinato al fondo pensione | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXX092 | Deduzione complessivamente spettante | NP | | | |
| DBXXX093 | Percentuale | PC | | | |
| DBXXXA94 | Tempo parziale - Anni | NP | | | Se presente deve essere presente anche DBXXXB94 |
| DBXXXB94 | Tempo parziale - Mesi | NP | | | Se presente deve essere presente anche DBXXXA94 |
| **Tfr ed altre indennità maturate dal 1/1/2001** | | | | | |
| DBXXX095 | TFR maturato | NP | | | |
| DBXXX096 | TFR - Ammontare erogato | NP | | | Se presente, deve essere presente DBXXX097 |
| DBXXX097 | TFR - Titolo | AN | Vale da A a D | Se DBXXX097 e DBXXX088 sono entrambi presenti, i valori devono essere uguali. | Se presente, deve essere presente DBXXX096 |
| DBXXX098 | Altre indennità - Ammontare netto | NP | | | Se presente, deve essere presente DBXXX099 |
| DBXXX099 | Altre indennità - Titolo | AN | Vale da A a D | Se DBXXX099 e DBXXX090 sono entrambi presenti, i valori devono essere uguali | Se presente, deve essere presente DBXXX098 |
| DBXXX100 | TFR destinato al fondo pensione | NP | | | |
| DBXXX101 | Incentivo all'esodo - Importo | NP | | | Se presente, deve essere presente DBXXX102 |
| DBXXX102 | Incentivo all'esodo - Titolo | AN | Vale da A a D | | Se presente, deve essere presente DBXXX101 |
| DBXXXA03 | Tempo parziale - Anni | NP | | | Se presente deve essere presente anche DBXXXB03 |
| DBXXXB03 | Tempo parziale - Mesi | NP | | | Se presente deve essere presente anche DBXXXA03 |
| DBXXX104 | Tempo parziale | PC | | | Se presente deve essere presente DBXXXA03 e DBXXXB03 |
| **Prestazioni in forma di capitale maturate al 31/12/2000 erogate da forme pensionistiche** | | | | | **Se presente non possono essere presenti le sezioni: Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel 2003, Tfr ed altre indennità maturate al 31/12/2000, Tfr ed altre indennità maturate dal 1/1/2001** |
| DBXXX105 | Erogazione definitiva | NP | | | Se presente non deve essere presente il DBXXX106 |
| DBXXX106 | Erogazione parziale | NP | | | Se presente non deve essere presente il DBXXX105 |
| DBXXX107 | Erede | CB | | | |
| DBXXX108 | TFR destinato al fondo pensione | NP | | | |
| DBXXX109 | Deduzione complessivamente spettante | NP | | | |
| DBXXX110 | Percentuale | PC | | | |

| **Prestazioni in forma di capitale maturate dal 1/1/2001 erogate da forme pensionistiche** | | | | | **Se presente non possono essere presenti le sezioni: Indennità equipollenti ed altre indennità corrisposte nel 2003, Tfr ed altre indennità maturate al 31/12/2000, Tfr ed altre indennità maturate dal 1/1/2001** |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXX111 | Erogazione definitiva | NP | | | Se presente non deve essere presente il DBXXX112 |
| DBXXX112 | Erogazione parziale | NP | | | Se presente non deve essere presente il DBXXX111 |
| DBXXX113 | Redditi già assoggettati ad imposta | NP | | | |
| | **Acconti e Anticipazioni Erogati dal 1974 al 2001** | | | | |
| DBXXX114 | T.F.R. o indennità equipollente | NP | | | |
| DBXXX115 | Altre indennità | NP | | | |
| DBXXX116 | Titolo | NP | Vale 0,1,2,3 | | Se vale 2, DBXXX076 non puo' essere superiore a 31/12/1973 |
| | **Art. 4, 3° comma, Legge n.482/1985** | | | | |
| DBXXX117 | Retribuzione media biennio precedente | NP | | | Se presente, DBXXX076 deve essere inferiore al 01/10/1985. Se presente deve essere presente DBXXX118 |
| DBXXX118 | Aliquota | PC | | | Se presente, DBXXX076 deve essere inferiore al 01/10/1985. Se presente deve essere presente DBXXX117 |
| | **Dati riepilogativi** | | | | |
| DBXXX119 | Totale riduzioni | NP | | | |
| DBXXX120 | Imponibile per equipollenti | NP | | | Se presente deve essere uguale ad A + B : A=[(DBXXX082 + DBXXX114) - DBXXX119], se positivo altrimenti è = 0; B= (DBXXX084 + DBXXX115). Nei calcoli non devono essere considerati DBXXX114 e DBXXX115, se DBXXX116 è impostato. |
| DBXXX121 | Imponibile al 31/12/2000 | NP | | | Se presente DBXXX105, DBXXX121 non puo' essere maggiore di DBXXX105 - DBXXX119. Se presente DBXXX106, DBXXX121 non puo' essere maggiore di DBXXX106 - DBXXX119. |
| DBXXX122 | Imponibile dal 1/1/2001 | NP | | | Se presente DBXXX111, DBXXX122 non puo' essere maggiore di DBXXX111. Se presente DBXXX112, DBXXX122 non puo' essere maggiore di DBXXX112. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DBXXX123 | Totale imponibile | NP | | | Se esiste il campo deve essere uguale alla somma di DBXXX120 + DBXXX121 + DBXXX122 + DBXXX101 + DBXXX115(se DBXXX116 è = 1) + DBXXX098(se DBXXX099 = D). Se presente deve essere presente DBXXX125 o DBXXX126 |
| DBXXX124 | Reddito di riferimento | NP | | | |
| DBXXX125 | Aliquota | PC | | | Deve essere presente se contemporaneamente si verificano le seguenti ipotesi: è presente DBXXX123, DBXXX099 è diverso da "D" ed è assente DBXXX126 |
| DBXXX126 | Aliquota | PC | | | |
| DBXXX127 | Imposta complessiva | NP | | | |
| DBXXX128 | Imposta dal 2001 | NP | | | |
| DBXXX129 | Detrazioni d'imposta | NP | | | Se presente deve essere presente DBXXX128 |
| DBXXX130 | Ritenute operate su acc./ant. erogati dal 1974 al 2002 | NP | | | Se DB001040 = 'C' l'importo deve essere maggiore di DBXXX127 |
| DBXXX131 | Compensazione | NP | | | Dato obbligatorio se DB001040 = 'C' |
| DBXXX132 | Ritenute dell'anno | NP | | | |
| DBXXX133 | Ritenute sospese | NP | | | |
| DBXXX134 | Rivalutazioni TFR già assoggettate ad imposta | NP | | | |
| **Art. 2122 Codice Civile** | | | | | |
| DBXXX135 | Codice fiscale del dipendente deceduto | CF | | | |
| DBXXX136 | Codice fiscale dell'avente diritto | CF | | | |
| DBXXX137 | Quota spettante per le indennità erogate | PC | | | |
| **Parte C** | | | | | |
| **Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 1** | | | | | |
| DCXXX001 | Qualifica (a) | AN | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, A, B, E, F, G, H, L, M, N, P, Q, R, W | Se DCXXX004 è presente il dato è obbligatorio. | |
| DCXXX002 | Qualifica (b) | AN | Vale F, P, L, N, R | Se DCXXX004 è presente e DCXXX001 è diverso da B ed è presente un dato da DCXXX006 a DCXXX054 il dato è obbligatorio. | |
| DCXXX003 | Qualifica (c) | AN | Vale I, D, S | Se DCXXX004 è presente e DCXXX001 è diverso da B ed è presente un dato da DCXXX006 a DCXXX054 il dato è obbligatorio. | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX004 | Matricola azienda | N10 | | Il dato deve essere sempre presente e avere lunghezza di 10 caratteri. Il dato deve essere formalmente corretto. | |
| DCXXX005 | Provincia di lavoro | PR | | Il dato è obbligatorio. Usare "EE" per le provincie estere | |
| DCXXX006 | Assicurazioni coperte - IVS | CB | | Il dato deve essere assente se DCXXX020 = 70 | |
| DCXXX007 | Assicurazioni coperte - DS | CB | | | |
| DCXXX008 | Assicurazioni coperte - Altre | CB | | | |
| DCXXX009 | Competenze correnti | NP | | | |
| DCXXX010 | Altre competenze | NP | | Se DCXXX001 = 9 il campo è obbligatorio | |
| DCXXX011 | Settimane retribuite | NP | Vale da 1 a 53 | | |
| DCXXX012 | Settimane utili | NP | Vale da 1 a 53 | | |
| DCXXX013 | Giorni retribuiti | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| DCXXX014 | Mesi retribuiti nell'anno - Tutti | CB | | Dato alternativo alla compilazione del campo DCXXX015. Il dato è obbligatorio se è assente il campo DCXXX015 | |
| DCXXX015 | Mesi retribuiti nell'anno - Tutti con esclusione di | CB12 | | Dato alternativo alla compilazione del campo DCXXX014. Il dato è obbligatorio se è assente il campo DCXXX014 | |
| DCXXX016 | Codice contratto | AN | | | |
| DCXXX017 | Tipo contratto | AN | Vale R, P, A, N, G | | |
| DCXXX018 | Livello inquadramento | AN | | | |
| DCXXX019 | Data cessazione | D4 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX020 | Tipo rapporto | AN | | Se DCXXX003 = 'I' il dato può assumere i valori 10, 15, 19, 20, 27, 28, 29, 38, 39, 40, 46, 47, 52, 58, 59, 66, 67, 75, 77, 79, 84, 85, 86, 89, 91, 92, 95, 96, 97. Se DCXXX003 = 'D' il dato può assumere i valori 10, 20, 50, 53, 54, 56, 57, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 76, 78, 79, 82, 83, 95 e 96. | |
| DCXXX021 | Trasformazione rapporto | CB | | | |
| DCXXX022 | Accantonamento T.F.R. spettante | NP | | | |
| DCXXX023 | Coordinate assegni familiari - Tabella | AN | Vale 11, 12,13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20A, 20B, 21A, 21B, 21C, 21D | | |
| DCXXX024 | Coordinate assegni familiari - Numero familiari | NP | | | |
| DCXXX025 | Coordinate assegni familiari - Classe | NP | Vale da 1 a 16 | | |
| **Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 2 - Retribuzioni particolari** | | | | | |
| DCXXX026 | Tipo | AN | Vale C, D, F, G, M, MS, N, P, R, PM, AE, AS, B1, B2, B3, B4, BR, CF, CR, CS, EG, EN, FS, FT, FV, F1, F2, F3, X1, Z1, X2, Z2, X3, Z3, X4, Z4, 05, 37, 98, AT | | |
| DCXXX027 | Data inizio | DN | | | |
| DCXXX028 | Data fine | DN | | | |
| DCXXX029 | Retribuzione | NP | | | |
| DCXXX030 | Settimane retribuite | NP | Vale da 1 a 53 | | |
| DCXXX031 | Giorni retribuiti | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| DCXXX032 | Giorni utili | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| DCXXX033 | Giorni non retribuiti | NP | Vale da 1 a 365 | | |
| DCXXX034 | Retribuzione pensionabile | NP | | | |
| **Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 3 - Contribuzione figurativa** | | | | | |
| DCXXX035 | Totale annuo settimane a retribuzione ridotta | NP | Vale da 1 a 53 | | |
| DCXXX036 | Retribuzioni ridotte | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX037 | Differenza retribuzioni da accreditare per CIG | NP | | | |
| DCXXX038 | Malattia e/o infortuni - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX039 | Malattia e/o infortuni - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX040 | Mat. e Cong. D. Lgs. 151/01 - Accredito retrib. eff. - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX041 | Mat. e Cong. D. Lgs. 151/01 - Accredito retrib. eff. - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX042 | Cong. D. Lgs. 151/01 - Accredito retrib. convenzionale - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX043 | Cong. D. Lgs. 151/01 - Accredito retrib. convenzionale - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX044 | L.88/87 - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX045 | L.88/87 - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX046 | CIG - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX047 | CIG - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX048 | Congedi art. 42 c. 5 D. Lgs. 151/01 - Settimane 1 | NP | | | |
| DCXXX049 | Congedi art. 42 c. 5 D. Lgs. 151/01 - Settimane 2 | NP | | | |
| DCXXX050 | Donatore sangue L. 107/90 | NP | | | |
| DCXXX051 | Contributi a carico del lavoratore trattenuti | NP | | | |
| DCXXX052 | Contributi dovuti - Sono stati interamente versati | CB | | | |
| DCXXX053 | Contributi dovuti - Sono stati parzialmente versati | CB | | | |
| DCXXX054 | Contributi dovuti - Non sono stati versati | CB | | | |
| **Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 4 - Collab. Coordinate e continuative** | | | | | |
| DCXXX055 | Data inizio | DT | | | |
| DCXXX056 | Data fine | DT | | | |
| DCXXX057 | Compensi corrisposti | NP | | | |
| DCXXX058 | Contributi dovuti | NP | | | |
| DCXXX059 | Contributi trattenuti | NP | | | |
| DCXXX060 | Contributi versati | NP | | | |
| **Dati previdenziali ed assistenziali INPDAP e IPOST** | | | | | |
| DCXXX061 | Ente | N2 | Vale 01, 02 | Obbligatorio. Se DCXXX063 = 04839740489, 01037420256, 01222070557, 97103880585, 05838841004, 03027410152, 07066630638, 02059680344 o 80017390586 deve essere "02" | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXXA62 | Inquadramento - codice comparto | AN | | Il campo deve essere di due caratteri. Se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è presente il codice 1 il campo è obbligatorio e deve essere conguente con i valori della tabella della RGS al sito www.tesoro.it/dip/ii/sico | |
| DCXXXB62 | Inquadramento - codice sottocomparto | AN | | Il campo deve essere di due caratteri. Se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è presente il codice 1 il campo è obbligatorio e deve essere conguente con i valori della tabella della RGS al sito www.tesoro.it/dip/ii/sico | |
| DCXXXC62 | Inquadramento - qualifica | AN | | Il campo deve essere di sei caratteri. Se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è presente il codice 1 il campo è obbligatorio e deve essere conguente con i valori della tabella della RGS al sito www.tesoro.it/dip/ii/sico | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXXA63 | Codice fiscale Amministrazione | CN | | Se DCXXX061 = '01' il dato è obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è presente codice 1. Se DCXXX061 = '02' deve essere = 04839740489, 01037420256, 01222070557, 97103880585, 05838841004, 03027410152, 07066630638, 02059680344 o 80017390586 | |
| DCXXXB63 | Progressivo sede - INPDAP | NP | | Se presente è obbligatorio il campo DCXXXA63 | |
| DCXXX064 | Decorrenza giuridica | DT | | Se il dato è presente deve essere anteriore alla data indicata in DCXXX065 | |
| DCXXX065 | Data inizio | DT | | Deve essere dello stesso anno solare della data nel capo DCXXX066 | |
| DCXXX066 | Data fine | DT | | Deve essere dello stesso anno solare della data nel campo DCXXX065. Il periodo da DCXXX065 a DCXXX066 non può contenere periodi con aliquote contributive diverse. | |
| DCXXX067 | Numero giorni utili ai fini del TFR | NP | | Se DCXXX061 = '01', se il dato è presente, in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 deve essere indicato il codice 6 oppure 7 | |
| DCXXX068 | Causa cessazione | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 27, escluso i valori 7, 10, 11 e 16. Se DCXXX062 = '02' vale da 1 a 25 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX069 | Gestioni assicurative - Casella 69 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 9. | |
| DCXXX070 | Gestioni assicurative - Casella 70 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 9. | |
| DCXXX071 | Gestioni assicurative - Casella 71 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 9. | |
| DCXXX072 | Gestioni assicurative - Casella 72 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 9. | |
| DCXXX073 | Tipo impiego | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 16, dato obbligatorio se l'anno di DCXXX065 e DCXXX066 è 2002. Se DCXXX062 = '02' vale da 1 a 22 | |
| DCXXX074 | Tipo servizio | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 2 a 15, (escluso i valori 6 e 8), 27 e 29, dato obbligatorio se l'anno di DCXXX065 e DCXXX066 è 2002. Se DCXXX061 = '02' vale da 1 a 30 | |
| DCXXX075 | Cassa/Competenza | NP | Vale 1 o 2 | | |
| DCXXX076 | Giorni utili | NP | Vale da 1 a 360 | Se DCXXX061 = '01' il dato è obbligatorio se l'anno DCXXX065 e DCXXX066 è 2003 e se nel campo DCXXX073 è stato indicato il codice 8 o se nel campo DCXXX074 è stato indicato il codice 5 | |
| DCXXX077 | Maggiorazioni - Casella 77 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 46, esclusi i valori 18, 34 e 35. Se DCXXX061 = '02' vale da 1 a 8 | |
| DCXXX078 | Maggiorazioni - numero giorni | NP | Vale da 1 a 360 | Il dato è obbligatorio se è presente il campo DCXXX077 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX079 | Maggiorazioni - Casella 79 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 46, esclusi i valori 18, 34 e 35. Se DCXXX061 = '02' vale da 1 a 8 | |
| DCXXX080 | Maggiorazioni - numero giorni | NP | Vale da 1 a 360 | Il dato è obbligatorio se è presente il campo DCXXX079 | |
| DCXXX081 | Maggiorazioni - Casella 81 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 46, esclusi i valori 18, 34 e 35. Se DCXXX061 = '02' vale da 1 a 8 | |
| DCXXX082 | Maggiorazioni - numero giorni | NP | Vale da 1 a 360 | Il dato è obbligatorio se è presente il campo DCXXX081 | |
| DCXXX083 | Maggiorazioni - Casella 83 | NP | | Se DCXXX061 = '01' vale da 1 a 46, esclusi i valori 18, 34 e 35. Se DCXXX061 = '02' vale da 1 a 8 | |
| DCXXX084 | Maggiorazioni - numero giorni | NP | Vale da 1 a 360 | Il dato è obbligatorio se è presente il campo DCXXX083 | |
| DCXXX085 | Retribuzioni fisse e continuative | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato un valore da 1 a 5 e non sono presenti i campi DCXXX086, DCXXX087, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 ='02' obbligatorio se non è presente il campo DCXXX086 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX086 | Retribuzioni accessorie | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato un valore da 1 a 5 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX087, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 ='02' obbligatorio se non è presente il campo DCXXX085 | |
| DCXXX087 | Retribuzioni di base per il 18% | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato il valore 1 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 = '02' obbligatorio | |
| DCXXX088 | Retribuzioni ai fini TFS | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato il valore 6 o il valore 7 e non sono presenti i campi DCXXX089 e DCXXX099 | |
| DCXXX089 | Retribuzioni ai fini TFR | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato il valore 6 o il valore 7 e non sono presenti i campi DCXXX088 e DCXXX099 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX090 | Premio di produzione | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato un valore da 1 a 5 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX087, DCXXX091, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 = '02' obbligatorio se non sono presenti i ampi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX091, DCXXX092, DCXXX093 | |
| DCXXX091 | Indennità non annualizzabili | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato un valore da 1 a 5 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX087, DCXXX090, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 = '02' obbligatorio se non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX090, DCXXX092, DCXXX093 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX092 | D. Lgs. 165/97, art. 4 | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato il valore 1 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX087, DCXXX090, DCXXX092, DCXXX093. Se DCXXX061 = '02' obbligatorio se non sono presenti i ampi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX093 | |
| DCXXX093 | Tredicesima mensilità | NU | | Se DCXXX061 = '01' obbligatorio se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato un valore da 1 a 5 e non sono presenti i campi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX087, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX092. Se DCXXX061 = '02' obbligatorio se non sono presenti i ampi DCXXX085, DCXXX086, DCXXX090, DCXXX091, DCXXX092 | |
| DCXXX094 | Data opzione per il TFR | DT | | Se DCXXX061 = '01' Valido se il valore indicato è dal 1/1/2002 in poi e solo se in uno dei campi da DCXXX069 a DCXXX072 è indicato il valore 6 o il valore 7 | |
| DCXXX095 | Codice fiscale Amministrazione versante retribuzione fissa e continuativa | CN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DCXXX096 | Codice fiscale Amministrazione versante retribuzione accessoria | CN | | Se DCXXX061 = '02' il dato è obbligatorio se è valorizzato il campo DCXXX086 | |
| DCXXX097 | Contributi a carico del lavoratore trattenuti - Ai fini pensionistici | NU | | Se DCXXX061 = '02' il dato è obbligatorio | |
| DCXXX098 | Contributi a carico del lavoratore trattenuti - Ai fini T.F.S. | NU | | Se DCXXX061 = '02' il dato è obbligatorio se è valorizzato il campo DCXXX088 | |
| DCXXX099 | Contributi ai fini del TFR | NU | | | |
| DCXXX100 | L. 388/2000, art. 78, comma 6 | CB | | | |
| DCXXX101 | Indennità integrativa speciale annua conglobata | NU | | | |
| DCXXX102 | Imponibile contributivo ai fini TFR | NU | | | |
| **Dati assicurativi INAIL** | | | | | |
| DCXXX103 | Qualifica | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, L, M, N, P, Z | | |
| DCXXX104 | Posizione assicurativa territoriale | N10 | | Il dato deve essere formalmente corretto. Il dato è obbligatorio se è presente uno dei punti da 105 a 108 | |
| DCXXX105 | Data inizio | D4 | | Se presenti entrambi la Data fine deve essere successiva a quella di inizio | |
| DCXXX106 | Data fine | D4 | | | |
| DCXXX107 | Codice comune | AN | | Il dato deve essere compreso nella tabella dei codici comuni disponibile sul sito www.finanze.it sezione Territorio. Se non è presente il punto 108 il dato è obbligatorio. Il dato è alternativo al punto 108 | |
| DCXXX108 | Personale viaggiante | CB | | Se non è presente il punto 107 il dato è obbligatorio. Il dato è alternativo al punto 107 | |

| Parte D | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Assistenza 2003** | | | | | |
| | **Saldo Irpef 2002** | | | | |
| DD001001 | Mese | N2 | Vale da 7 a 12 | | Il dato è obbligatorio se è presente almeno uno dei punti da 2 a 32 dello stesso rigo oppure se il punto 34 vale 'D'; se il dato è presente e il punto 34 è diverso da 'D' ed almeno una delle caselle 5, 9, 13, 18, 23, 28, 33 non è barrata, deve essere presente almeno uno dei punti da 2 a 32 |
| DD001002 | Importo rimborsato | NP | | | |
| DD001003 | Imposta trattenuta | NP | | | |
| DD001004 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 3 |
| DD001005 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 2 ed il punto 3. |
| | **Prima rata acconto Irpef 2003** | | | | |
| DD001006 | Imposta trattenuta | NP | | | |
| DD001007 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 6 |
| DD001008 | Importo rimborsato a seguito di rettifica | NP | | | |
| DD001009 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 6 ed il punto 8. |
| | **Addizionale regionale 2002 dichiarante** | | | | |
| DD001010 | Importo rimborsato | NP | | | |
| DD001011 | Importo trattenuto | NP | | | |
| DD001012 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 11 |
| DD001013 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 10 ed il punto 11. |
| DD001014 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 10 o 11 dello stesso rigo oppure se è barrata la casella 13 dello stesso rigo. |
| | **Addizionale regionale 2002 coniuge dichiarante** | | | | |
| DD001015 | Importo rimborsato | NP | | | |
| DD001016 | Importo trattenuto | NP | | | |
| DD001017 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 16 |
| DD001018 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 15 ed il punto 16. |
| DD001019 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 15 o 16 dello stesso rigo oppure se è barrata la casella 18 dello stesso rigo. |
| | **Addizionale comunale 2002 dichiarante** | | | | |
| DD001020 | Importo rimborsato | NP | | | |
| DD001021 | Importo trattenuto | NP | | | |
| DD001022 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 21 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DD001023 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 20 ed il punto 21. |
| DD001024 | Codice comune | AN | | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 20 o 21 dello stesso rigo oppure se è barrata la casella 23 dello stesso rigo. |
| | **Addizionale comunale 2002coniuge dichiarante** | | | | |
| DD001025 | Importo rimborsato | NP | | | |
| DD001026 | Importo trattenuto | NP | | | |
| DD001027 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 26 |
| DD001028 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 25 ed il punto 26. |
| DD001029 | Codice comune | AN | | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 25 o 26 dello stesso rigo oppure se è barrata la casella 28 dello stesso rigo. |
| | **Acconto tassazione separata** | | | | |
| DD001030 | Imposta trattenuta | NP | | | |
| DD001031 | Interessi | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 30 |
| DD001032 | Importo rimborsato a seguito di rettifica o integrazione | NP | | | Se il dato è presente devono essere indicati i punti 35 o 36 |
| DD001033 | Importi inferiori all'unità di euro | CB | | | Se presente, non devono essere presenti il punto 30 ed il punto 32. |
| DD001034 | Tipo conguaglio | AN | Vale A,B,C,D | | |
| DD001035 | Rettificativo | AN | Vale A,B,C,D,E,F,G | | |
| DD001036 | Integrativo | CB | | | |
| DD001037 | Mod. 730/2003 | CB | | | |
| | **Seconda rata acconto Irpef per il 2003** | | | | |
| DD001038 | Mese | N2 | Vale 11 o 12 | | Il dato è obbligatorio se è presente uno dei punti da 39 a 41; se presente e il punto 42 è diverso da 'A' o 'B' deve essere indicato uno dei punti da 39 a 41 |
| DD001039 | Imposta trattenuta | NP | | | |
| DD001040 | Interessi per incapienza e rettifica | NP | | | Se presente, deve essere presente il punto 39 dello stesso rigo |
| DD001041 | Importo rimborsato a seguito di rettifica | NP | | | |
| DD001042 | Esito | AN | Vale A,B | | |
| | **Rettifiche** | | | | |
| DD001043 | Mese | N2 | Vale da 8 a 12 | | Il dato è obbligatorio se è presente uno dei punti da 44 a 50 |
| DD001044 | Imposta trattenuta Saldo IRPEF 2002 | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 3 |
| DD001045 | Imposta trattenuta Prima rata acconto IRPEF 2003 | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 6 |
| DD001046 | Importo trattenuto addizionale regionale 2002 Dichiarante | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 11 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| DD001047 | Importo trattenuto addizionale regionale 2002 Coniuge | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 16 |
| DD001048 | Importo trattenuto addizionale comunale 2002 Dichiarante | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 21 |
| DD001049 | Importo trattenuto addizionale comunale 2002 Coniuge | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 26 |
| DD001050 | Imposta trattenuta acconto tassazione separata | NP | | | Il dato non può essere superiore al punto 30 |
| DD001051 | Seconda rata acconto IRPEF del 2003 - Mese | N2 | Vale 11 o 12 | | Il dato è obbligatorio se è presente il punto 45 |
| DD001052 | Seconda rata acconto IRPEF del 2003 - Imposta trattenuta | NP | | | Tale dato non può essere superiore al punto 52 |
| **Conguagli non effettuati o non completati** | | | | | |
| DD001053 | Esito | AN | Vale A,B,C,D,E | | |
| | **Saldo Irpef 2002** | | | | |
| DD001054 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001055 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Prima rata acconto Irpef per il 2003** | | | | |
| DD001056 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001057 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Addizionale regionale 2002 dichiarante** | | | | |
| DD001058 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001059 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Addizionale regionale 2002 coniuge** | | | | |
| DD001060 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001061 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Addizionale comunale 2002 dichiarante** | | | | |
| DD001062 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001063 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Addizionale comunale 2002 coniuge** | | | | |
| DD001064 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001065 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Acconto tassazione separata** | | | | |
| DD001066 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001067 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| | **Seconda rata acconto Irpef per il 2003** | | | | |
| DD001068 | Importo non rimborsato | NP | | | |
| DD001069 | Importo non trattenuto | NP | | | |
| **Dati del C.A.F.** | | | | | |
| DD001070 | Codice fiscale del C.A.F. | CN | | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 72 o 73 |
| DD001071 | Numero di iscrizione all'albo | N5 | | | Il dato è obbligatorio se sono presenti i punti 72 o 73 |
| DD001072 | Data di ricezione del Mod. 730-4 | D4 | | | Il dato è obbligatorio se il punto 34 vale 'B' o 'C' oppure se il punto 35 vale 'D' o 'E' |
| DD001073 | Data di ricezione del Mod. 730-4 rettificativo | D4 | | | Il dato è obbligatorio se il punto 35 vale 'C', 'D' o 'E' |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 10 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre 'A' |
| 11 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

**RECORD DI TIPO "H": Dati relativi alla comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi del mod. 770/2004 semplificato**

**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "H" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 3 | Progressivo comunicazione | 18 | 8 | NU | Riportare il progressivo indicato sulla comunicazione relativa ai dati delle certificazioni di lavoro autonomo. Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità ad eccezione delle dichiarazioni correttive nei termini o integrative "parziali") |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Tipo operazione | 29 | 1 | AN | Da impostare solo in caso di correttiva o integrativa "parziale". Vale "I" in caso di inserimento, "A" in caso di aggiornamento o "C" in caso di cancellazione della certificazione di lavoro autonomo |
| 6 | Codice fiscale del percipiente | 30 | 16 | AN | Da impostare sempre per i residenti, altrimenti il campo deve essere impostato a spazio. |
| 7 | Filler | 46 | 8 | AN | |
| 8 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 9 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| **Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi** | | | | | |
| AU000000 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Dati relativi al percipiente delle somme** | | | | | |
| AU001001 | Codice fiscale | CF | | | Se il campo 15 è assente il dato deve essere sempre presente |
| AU001002 | Cognome o denominazione | AN | | | Il dato deve essere sempre presente |
| AU001003 | Nome | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| AU001004 | Sesso | AN | Vale M o F | | Il dato deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| AU001005 | Data di nascita | DT | | | Il dato deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| AU001006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il dato deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| AU001007 | Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| AU001008 | Comune | AN | | | Se il campo 15 è assente il dato deve essere sempre presente |
| AU001009 | Provincia (sigla) | PR | | | |
| AU001010 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | Il dato deve essere sempre presente se il campo 16 vale 'N' altrimenti deve essere assente |
| AU001011 | Via e numero civico | AN | | | |
| **Riservato ai percipienti esteri** | | | | | |
| AU001012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| AU001013 | Località di residenza estera | AN | | | |
| AU001014 | Via e numero civico | AN | | | |
| AU001015 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Dati relativi alle somme erogate** | | | | | |
| AUXXX016 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N,Q, R, S, T, U, V, W, Z | | |
| AUXXX017 | Anno | DA | | Il dato non può essere maggiore di 2003 | Il dato è obbligatorio se il campo 16 vale 'G' 'H' o 'I' oppure se presente il campo 18 |
| AUXXX018 | Anticipazione | CB | | | |
| AUXXX019 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |
| AUXXX020 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | NP | | | La somma del punto 20 e 21 non deve essere superiore al punto 19 |
| AUXXX021 | Altre somme non soggette a ritenuta | NP | | | La somma del punto 21 e 20 non deve essere superiore al punto 19 |
| AUXXX022 | Imponibile | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: AUXXX019 - AUXXX020 - AUXXX021. |
| AUXXX023 | Ritenute a titolo di acconto | NP | | | |
| AUXXX024 | Ritenute a titolo di imposta | NP | | | |
| AUXXX025 | Ritenute sospese | NP | | | Il dato non può essere superiore alla somma AUXXX023 + AUXXX024 |
| AUXXX026 | Addizionale regionale a titolo di acconto | NP | | | Se il campo 16 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente |
| AUXXX027 | Addizionale regionale a titolo di imposta | NP | | | Se il campo 16 assume un valore diverso da 'N' il dato deve essere assente |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| AUXXX028 | Addizionale regionale sospesa | NP | | | Il dato non può essere superiore alla somma AUXXX026 + AUXXX027 |
| AUXXX029 | Imponibile anni precedenti | NP | | | |
| AUXXX030 | Ritenute operate anni precedenti | NP | | | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 10 | Filler | 1898 | 1 | AN | Vale sempre 'A' |
| 11 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF'). |

| RECORD DI TIPO "Z" | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare al valore 'Z' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | |
| 4 | Numero record di tipo 'E' | 25 | 9 | NU | |
| 5 | Numero record di tipo 'F' | 34 | 9 | NU | |
| 6 | Numero record di tipo 'G' | 43 | 9 | NU | |
| 7 | Numero record di tipo 'H' | 52 | 9 | NU | |
| 8 | Filler | 61 | 1837 | AN | Impostare a spazi |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore 'A' |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

## Allegato B

## Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello 770/2004 Ordinario

# CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI MODELLO 770/2004 ORDINARIO DA TRASMETTERE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

## 1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

## 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

### 2.1. Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura delle dichiarazioni Mod. 770/2004 Ordinario sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record contenente i dati anagrafici del contribuente e gli altri dati del modello base;
- record di tipo "E": è il record contenente i dati relativi ai quadri del mod. 770/2004 Ordinario;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

### 2.2. La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. 770/2004 Ordinario presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "E" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "E" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo "Progressivo modulo";**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. 770 Ordinario, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 15 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati.** Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione e deve essere impostato solo nel caso di più invii;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

### 2.3. La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo “E” sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di **89** caratteri. In particolare il campo “Progressivo modulo”, che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell’ambito di ciascun quadro anche in presenza di operazioni societarie straordinarie e successioni, deve riportare il dato presente nell’apposito spazio (“Mod. N.”) sul modello tradizionale. Pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l’apposito spazio (“Mod. N.”), il campo “Progressivo modulo” deve assumere il valore “00000001”;
- una seconda parte, avente una lunghezza di **1800** caratteri, costituita da una tabella di **75** elementi da utilizzare per l’esposizione dei soli dati presenti sul modello. Ciascuno di tali elementi è costituito da un **campo-codice** di 8 caratteri e da un **campo-valore** di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello 770/2004 Ordinario;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

  L’elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

  Si precisa che qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “E” non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo “E”. In generale, la presenza di più di un record di tipo “E” all’interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

  - i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; in tal caso è necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo “Progressivo modulo”;
  - i dati da registrare sono relativi a più modelli cartacei caratterizzati da differenti valori del campo posto in alto a destra (“Mod. N.”); in questo caso è necessario predisporre più record caratterizzati da differenti valori del “Progressivo modulo”.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

### 2.4. La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “E”, possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Esempio di allineamento |
|---|---|---|---|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | ‘STRINGA ‘ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri)<br>Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | ‘RSSGNN60R30H501U‘<br>‘02876990587 ‘ |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | ‘02876990587’ |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | ‘02876990587’ |
| DT | Data (formato GGMMAAAA) | Zero | ‘05051998‘ |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | ‘001234’<br>‘123456‘ |
| PR | Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ‘”EE” per gli esteri. | Spazio | ‘BO‘ |
| CB | Casella barrata<br>Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero | Zero | ‘1‘ |

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo "E" possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|---|---|---|---|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | 'STRINGA ' |
| CB | Casella barrata<br>Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1)<br>N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ' 1' |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1)<br>N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata<br>Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | Destra | ' 000000000001'<br>' 010011000101'<br>' 100000000000' |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri)<br>Codice fiscale (11 caratteri) | =====<br>sinistra | 'RSSGNN60R30H501U'<br>'02876990587 ' |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra | '02876990587 ' |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra | ' 2001' |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA<br>(dal 1880 alla data corrente) | Destra | ' 05051998' |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA<br>(dal 1980 al 2050) | Destra | ' 05051998' |

| | | | |
|---|---|---|---|
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra | ‘ 0512’ |
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra | ‘ 061998’ |
| NP | Campo numerico positivo | Destra | ‘ 1234’ |
| NU | Campo numerico positivo<br>Campo numerico negativo | Destra<br>Destra | ‘ 1234‘<br>‘ -1234‘ |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 2 a 16) | Destra | N2 = ‘ 01’<br>N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali<br><br>N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ‘ 100‘<br>‘ 33,333‘ |
| PR | Provincia<br><br>Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ‘”EE” per gli esteri. | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra | ‘ 1000,16234’<br>‘ 0,99’<br>‘ 3000000,50’ |

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte di record di tipo “E” devono essere inizializzati con spazi.

Come si evidenzia dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

**2.5. Regole generali.**

**Nella parte non posizionale del record “E”** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nella dichiarazioni mod. 770/2004 devono essere espressi in unità di Euro mediante troncamento delle cifre decimali.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Al fine di tener conto dell'esposizione nel modello di dati troncati, è necessario applicare gli algoritmi di calcolo, esposti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", con le seguenti modalità:

- per i calcoli che comprendono somme o sottrazioni prendendo a base il risultato ottenuto dall'applicazione del calcolo indicato, è necessario determinare un valore minimo ed un valore massimo all'interno dei quali deve essere compreso il valore dichiarato;
  - il valore minimo è determinato dal risultato del calcolo diminuito del numero di sottraendi eventualmente presenti nella formula;
  - il valore massimo è determinato dal risultato del calcolo aumentato del numero di addendi presenti nella formula - 1.
- per i calcoli che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione è prevista una tolleranza minima e massima di 1.

Si precisa che, nel caso in cui tutti i campi referenziati nell'algoritmo di calcolo non siano valorizzati, il valore dichiarato deve essere uguale a zero.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

**2.6. Il trattamento del Codice Fiscale e della Partita IVA**

Il codice fiscale del dichiarante presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione mod. 770/2004 Ordinario, va riportato in duplica nel campo "Codice fiscale del dichiarante" su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa.

**I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. 770/2004 Ordinario devono essere formalmente corretti.**

**I punti 2.7 e 2.8 sono riservati alle Banche convenzionate e alle Poste italiane le cui agenzie hanno erroneamente accolto le dichiarazioni mod. 770 ordinario 2004**

### 2.7. Il trattamento del Numero di Protocollo.

Il campo "Numero di Protocollo", contenuto nel record di tipo "B" e riportato in duplica nella parte posizionale del record di tipo "E", è destinato a contenere il numero di protocollo che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio.

Il campo ha una lunghezza di 25 caratteri, ma le modalità di riempimento variano in relazione al soggetto che effettua l'invio telematico. In particolare, il campo "Numero di protocollo" presenta, in ordine, la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (770);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
  - 7 caratteri impostati a spazi.

### 2.8. Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che accettano erroneamente le dichiarazioni 770 ordinario 2004, devono inviarle telematicamente seguendo alcune specifiche regole solo a loro destinate.

**I dati identificativi, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.**

I dati anagrafici del dichiarante (se persona fisica: cognome, nome, sesso, luogo e data di nascita; per le persone non fisiche denominazione o ragione sociale) dovranno essere

acquisiti solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo) o assente.

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni 770 ordinario 2004 oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Anche quest'anno sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

  Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

  I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

  - il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;

  - il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri ST con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;

  - il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

- **Protocollo con identificativo del modello errato.**

  Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "770", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

- **Dichiarazione smarrita.**

  Nel caso in cui una Banca convenzionata o le Poste Italiane S.p.A. abbia smarrito una dichiarazione per la quale sia stata rilasciata al contribuente ricevuta di accettazione recante il protocollo del documento può essere inviata una dichiarazione con i dati anagrafici del contribuente impostando ad 1 il flag **"Dichiarazione smarrita"**..

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

| RECORD DI TIPO "A" | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a "77004" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori:<br>01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione.<br>06 - Amministrazione dello Stato.<br>07 - Ente Poste.<br>08 - Banche Convenzionate.<br>10 - C.A.F. dipendenti e pensionati;<br>C.A.F. imprese;<br>Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo);<br>Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98;<br>Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99;<br>Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Impostare sempre |
| **Spazio non utilizzato** | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| **Dichiarazione su più invii** | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione.<br>Deve essere minore o uguale al campo 8. |
| 8 | Numero totale degli invii telematici | 526 | 4 | NU | Deve essere maggiore di 1. |
| **Spazio a disposizione dell'utente** | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| **Spazio non disponibile** | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "B" | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Campo** | **Descrizione** | **Posizione** | **Configurazione** | | **Controlli bloccanti/ Valori ammessi** |
| | | | **Lunghezza** | **Formato** | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Protocollo assegnato da Banche e Poste (nel caso di dichiarazioni erroneamente accolte dagli uffici postali o dalle agenzie bancarie) | 29 | 25 | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.7 della parte generale |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| **Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione** | | | | | |
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata) |
| **Tipo di dichiarazione** | | | | | |
| **Dati del frontespizio** | | | | | |
| 9 | Dichiarazione correttiva nei termini | 91 | 1 | CB | Alternativo al campo 10. |
| 10 | Dichiarazione integrativa | 92 | 1 | CB | Alternativo al campo 9. |
| 11 | Filler | 93 | 1 | NU | |
| 12 | Filler | 94 | 1 | NU | |
| 13 | Filler | 95 | 1 | NU | |
| 14 | Filler | 96 | 1 | NU | |
| 15 | Filler | 97 | 1 | NU | |
| 16 | Filler | 98 | 1 | NU | |
| 17 | Filler | 99 | 1 | NU | |
| 18 | Filler | 100 | 1 | NU | |
| 19 | Filler | 101 | 1 | NU | |
| 20 | Eventi eccezionali | 102 | 2 | NU | Vale 1 o 0. |
| 21 | Filler | 104 | 1 | AN | |
| 22 | Filler | 105 | 1 | AN | |
| 23 | Filler | 106 | 1 | AN | |
| 24 | Filler | 107 | 6 | AN | |
| **Dati del frontespizio** | | | | | |
| **Dati del contribuente** | | | | | |
| 25 | Cognome | 113 | 24 | AN | Obbligatorio se presente il campo 26 e assente il 27. Alternativo al campo 27. |
| 26 | Nome | 137 | 20 | AN | Obbligatorio se presente il campo 25 e assente il 27. Alternativo al campo 27. |
| 27 | Denominazione | 157 | 60 | AN | Alternativo ai campi 25 e 26. Obbligatorio se assenti i campi 25 e 26. |
| 28 | Filler | 217 | 11 | NU | |
| 29 | Filler | 228 | 1 | NU | |
| 30 | Filler | 229 | 1 | NU | |
| 31 | Filler | 230 | 1 | NU | |
| 32 | Codice attività | 231 | 5 | AN | |
| 33 | Telefono - Prefisso e numero | 236 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 34 | FAX - Prefisso e numero | 248 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 35 | Indirizzo di posta elettronica | 260 | 100 | AN | |
| 36 | Filler | 360 | 1 | NU | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 37 | Filler | 361 | 9 | AN | |
| **Persona fisica** | | | | | |
| 38 | Comune di nascita | 370 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente la sezione. |
| 39 | Provincia di nascita | 410 | 2 | PR | |
| 40 | Data di nascita | 412 | 8 | DT | |
| 41 | Sesso | 420 | 1 | AN | Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se presente la sezione. |
| 42 | Filler | 421 | 1 | NU | |
| 43 | Filler | 422 | 1 | NU | |
| 44 | Filler | 423 | 3 | NU | |
| **Residenza Anagrafica** | | | | | |
| 45 | Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante | 426 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 46 | Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del dichiarante | 466 | 2 | PR | |
| 47 | Indirizzo, frazione, via e numero civico della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante | 468 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 46 assume il valore di una provincia italiana |
| 48 | C.a.p. della residenza anagrafica o del domicilio fiscale del dichiarante | 503 | 5 | NU | |
| 49 | Filler | 508 | 4 | AN | |
| 50 | Data di variazione della residenza anagrafica o del domicilio fiscale. | 512 | 8 | DT | |
| 51 | Filler | 520 | 1 | NU | |
| 52 | Filler | 521 | 1 | NU | |
| 53 | Filler | 522 | 6 | AN | |
| 54 | Filler | 528 | 40 | AN | |
| 55 | Filler | 568 | 2 | AN | |
| 56 | Filler | 570 | 4 | AN | |
| 57 | Filler | 574 | 10 | AN | |
| 58 | Filler | 584 | 20 | AN | |
| 59 | Filler | 604 | 24 | AN | |
| 60 | Filler | 628 | 3 | NU | |
| 61 | Filler | 631 | 24 | AN | |
| 62 | Filler | 655 | 24 | AN | |
| 63 | Filler | 679 | 35 | AN | |
| 64 | Filler | 714 | 1 | NU | |
| 65 | Filler | 715 | 1 | NU | |
| 66 | Filler | 716 | 1 | NU | |
| 67 | Filler | 717 | 9 | AN | |
| **Dati relativi alla società o Ente** | | | | | |
| **Altri soggetti** | | | | | |
| 68 | Data di variazione della sede legale | 726 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |
| 69 | Comune della sede legale | 732 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 70 | Sigla della provincia della sede legale | 772 | 2 | PR | |
| 71 | Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico | 774 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 70 assume il valore di una provincia italiana |
| 72 | C.A.P. del comune della sede legale | 809 | 5 | NU | |
| 73 | Data di variazione del domicilio fiscale | 814 | 6 | NU | Formato MMAAAA. |
| 74 | Comune del domicilio fiscale | 820 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 75, 76 o 77 |
| 75 | Provincia (sigla) del domicilio fiscale | 860 | 2 | PR | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 76 o 77. La provincia deve essere italiana |

| 76 | Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale | 862 | 35 | AN | Dato obbligatorio se presente uno dei punti 74, 75 o 77 |
|---|---|---|---|---|---|
| 77 | Cap del domicilio fiscale | 897 | 5 | NU | |
| 78 | Filler | 902 | 8 | NU | |
| 79 | Filler | 910 | 8 | NU | |
| 80 | Filler | 918 | 8 | NU | |
| 81 | Filler | 926 | 8 | NU | |
| 82 | Stato | 934 | 1 | NU | Vale da 1 a 4 |
| 83 | Natura giuridica | 935 | 2 | NU | Vale da 1 a 43 o 50, 51, 53 |
| 84 | Situazione | 937 | 1 | NU | Vale da 1 a 6 |
| 85 | Filler | 938 | 1 | NU | |
| 86 | Filler | 939 | 24 | AN | |
| 87 | Filler | 963 | 3 | NU | |
| 88 | Filler | 966 | 20 | AN | |
| 89 | Filler | 986 | 16 | AN | |
| 90 | Filler | 1002 | 16 | AN | |
| 91 | Filler | 1018 | 1 | NU | |
| 92 | Filler | 1019 | 2 | NU | |
| 93 | Codice fiscale del dicastero di appartenenza | 1021 | 11 | CN | |
| 94 | Filler | 1032 | 18 | AN | |
| 95 | Filler | 1050 | 11 | AN | |
| 96 | Filler | 1061 | 11 | AN | |
| 97 | Filler | 1072 | 8 | AN | |
| **Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione** | | | | | |
| **Riservato a chi presenta la dichiarazione per altri** | | | | | |
| 98 | Codice fiscale | 1080 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio se presente un dato nella sezione. |
| 99 | Filler | 1096 | 11 | NU | |
| 100 | Filler | 1107 | 1 | NU | |
| 101 | Codice carica | 1108 | 2 | NU | Vale da 1 a 9 e da 11 a 15 |
| 102 | Filler | 1110 | 1 | NU | |
| 103 | Filler | 1111 | 8 | NU | |
| 104 | Cognome | 1119 | 24 | AN | Dato obbligatorio |
| 105 | Nome | 1143 | 20 | AN | Dato obbligatorio |
| 106 | Sesso | 1163 | 1 | AN | Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio |
| 107 | Data di nascita | 1164 | 8 | DT | Dato obbligatorio |
| 108 | Comune o stato estero di nascita | 1172 | 40 | AN | Dato obbligatorio |
| 109 | Sigla della provincia di nascita | 1212 | 2 | PR | |
| 110 | Comune di residenza anagrafica | 1214 | 40 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 109 assume il valore di una provincia italiana |
| 111 | Sigla della provincia di residenza | 1254 | 2 | PR | |
| 112 | Cap del comune di residenza | 1256 | 5 | NU | |
| 113 | Frazione, via e numero civico | 1261 | 35 | AN | Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 111 assume il valore di una provincia italiana |
| 114 | Numero di telefono | 1296 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 115 | Filler | 1308 | 8 | NU | |
| 116 | Filler | 1316 | 1 | NU | |
| 117 | Filler | 1317 | 8 | NU | |
| 118 | Filler | 1325 | 1 | NU | |
| 119 | Filler | 1326 | 9 | AN | |
| **Firma della dichiarazione** | | | | | |
| 120 | Firma del dichiarante | 1335 | 1 | CB | |
| 121 | Filler | 1336 | 1 | NU | |
| 122 | Filler | 1337 | 1 | NU | |
| 123 | Firma del presidente o dei componenti dell'organo di controllo | 1338 | 1 | CB | |
| 124 | Filler | 1339 | 1 | NU | |
| 125 | Filler | 1340 | 1 | NU | |
| 126 | Filler | 1341 | 1 | NU | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 127 | Filler | 1342 | 1 | NU | |
| 128 | Filler | 1343 | 1 | NU | |
| 129 | Filler | 1344 | 1 | NU | |
| 130 | Filler | 1345 | 1 | NU | |
| 131 | Filler | 1346 | 1 | NU | |
| 132 | Filler | 1347 | 1 | NU | |
| 133 | Filler | 1348 | 1 | NU | |
| 134 | Filler | 1349 | 1 | NU | |
| 135 | Filler | 1350 | 1 | NU | |
| 136 | Filler | 1351 | 1 | NU | |
| 137 | Filler | 1352 | 1 | NU | |
| 138 | Filler | 1353 | 1 | NU | |
| 139 | Filler | 1354 | 1 | NU | |
| 140 | Filler | 1355 | 1 | NU | |
| 141 | Filler | 1356 | 1 | NU | |
| 142 | Filler | 1357 | 1 | NU | |
| 143 | Filler | 1358 | 1 | NU | |
| 144 | Filler | 1359 | 1 | NU | |
| 145 | Filler | 1360 | 1 | NU | |
| 146 | Filler | 1361 | 1 | NU | |
| 147 | Filler | 1362 | 1 | NU | |
| 148 | Filler | 1363 | 1 | NU | |
| 149 | Filler | 1364 | 1 | NU | |
| 150 | Filler | 1365 | 1 | NU | |
| 151 | Filler | 1366 | 1 | NU | |
| 152 | Filler | 1367 | 1 | NU | |
| 153 | Filler | 1368 | 1 | NU | |
| 154 | Filler | 1369 | 1 | NU | |
| 155 | Filler | 1370 | 1 | NU | |
| 156 | Filler | 1371 | 1 | NU | |
| 157 | Filler | 1372 | 1 | NU | |
| 158 | Filler | 1373 | 1 | NU | |
| 159 | Filler | 1374 | 1 | NU | |
| 160 | Filler | 1375 | 1 | NU | |
| 161 | Filler | 1376 | 1 | NU | |
| 162 | Filler | 1377 | 1 | NU | |
| 163 | Filler | 1378 | 1 | NU | |
| **Quadri compilati 770 Ordinario** | | | | | |
| 164 | Casella quadro SF | 1379 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 165 | Casella quadro SG | 1380 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 166 | Casella quadro SH | 1381 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 167 | Casella quadro SI | 1382 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 168 | Casella quadro SK | 1383 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 169 | Casella quadro SL | 1384 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 170 | Casella quadro SM | 1385 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 171 | Casella quadro SO | 1386 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 172 | Casella quadro SP | 1387 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 173 | Casella quadro SQ | 1388 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 174 | Casella quadro SR | 1389 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 175 | Casella quadro ST | 1390 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 176 | Casella quadro SX | 1391 | 1 | CB | Se non sono impostati i campi 29 e 30 del record A oppure il campo 29 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro |
| 177 | Filler | 1392 | 8 | NU | |
| 178 | Filler | 1400 | 8 | NU | |
| 179 | Filler | 1408 | 1 | NU | |
| 180 | Filler | 1409 | 1 | NU | |
| 181 | Filler | 1410 | 1 | NU | |
| 182 | Filler | 1411 | 1 | NU | |
| 183 | Filler | 1412 | 8 | NU | |
| 184 | Filler | 1420 | 1 | NU | |
| 185 | Filler | 1421 | 1 | NU | |
| 186 | Filler | 1422 | 8 | NU | |
| 187 | Filler | 1430 | 16 | AN | |
| 188 | Filler | 1446 | 1 | NU | |
| 189 | Filler | 1447 | 1 | NU | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 190 | Filler | 1448 | 3 | NU | |
| **Impegno alla presentazione telematica** | | | | | |
| 191 | Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione | 1451 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. |
| 192 | Numero di iscrizione all'albo del C.A.F. | 1467 | 5 | NU | |
| 193 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente | 1472 | 1 | CB | Campo alternativo al campo 194. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 194 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette | 1473 | 1 | CB | Campo alternativo al campo 193. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 195 | Data dell'impegno | 1474 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 196 | Firma dell'intermediario | 1482 | 1 | CB | |
| 197 | Filler | 1483 | 3 | AN | |
| **Visto di conformità** | | | | | |
| 198 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista | 1486 | 16 | CF | Il campo è obbligatorio se presente un altro dato nella sezione (campi da 198 a 200) |
| 199 | Visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni | 1502 | 1 | CB | |
| 200 | Flag firma del riquadro "Visto di conformità" | 1503 | 1 | CB | |
| 201 | Filler | 1504 | 3 | AN | |
| 202 | Filler | 1507 | 16 | AN | |
| 203 | Filler | 1523 | 16 | AN | |
| 204 | Filler | 1539 | 1 | NU | |
| 205 | Filler | 1540 | 1 | NU | |
| 206 | Filler | 1541 | 3 | AN | |
| 207 | Filler | 1544 | 17 | NU | |
| 208 | Filler | 1561 | 6 | NU | |
| 209 | Filler | 1567 | 1 | NU | |
| 210 | Filler | 1568 | 1 | NU | |
| 211 | Filler | 1569 | 8 | NU | |
| 212 | Filler | 1577 | 8 | NU | |
| 213 | Spazio a disposizione per le applicazioni ADS | 1585 | 225 | AN | |
| 214 | Filler | 1810 | 1 | NU | |
| 215 | Filler | 1811 | 1 | NU | |
| 216 | Filler | 1812 | 1 | NU | |
| 217 | Filler | 1813 | 1 | NU | |
| 218 | Filler | 1814 | 1 | NU | |
| **Spazio non utilizzato** | | | | | |
| 219 | Filler | 1815 | 4 | AN | |
| 220 | Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle poste per l'invio telematico | 1819 | 25 | AN | |
| 221 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| **Sezione riservata alle Banche e alle Poste (nel caso di dichiarazioni erroneamente accolte dagli uffici postali o dalle agenzie bancarie)** | | | | | |
| 222 | Numero progressivo del pacco | 1864 | 7 | NU | |
| 223 | Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco | 1871 | 3 | NU | |
| 224 | CAB del pacco cartaceo | 1874 | 5 | NU | |
| 225 | Codice del Centro Operativo | 1879 | 1 | AN | Vale 'I' o 'N' |
| 226 | Formato errato | 1880 | 1 | CB | |
| 227 | Incoerenza nei dati dichiarati | 1881 | 1 | CB | |
| 228 | Comunicazione situazioni particolari | 1882 | 1 | CB | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 229 | Protocollo con identificativo del modello errato | 1883 | 1 | CB | |
| 230 | Dichiarazione smarrita | 1884 | 1 | CB | |
| 231 | Filler | 1885 | 13 | AN | |
| **Ultimi tre caratteri di controllo** | | | | | |
| 232 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 233 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

**RECORD DI TIPO "E": Dati relativi ai quadri staccati del mod. 770/2004 Ordinario**

**CAMPI POSIZIONALI** (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "E" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Da impostare sempre. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Protocollo assegnato da Banche e Poste (nel caso di dichiarazioni erroneamente accolte dagli uffici postali o dalle agenzie bancarie) | 29 | 25 | AN | Per la codifica del campo vedere il punto 2.7 della parte generale |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

**CAMPI NON POSIZIONALI** (da carattere 90)

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| **Quadro SF - Redditi di capitale, compensi per avviamento commerciale, contributi degli enti pubblici e privati** | | | | | |
| SF001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Elenco dei percipienti** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SF2 si intendono validi per i righi da SF3 a SF6** | | | | |
| | **Dati del percipiente** | | | | |
| SF002001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SF002002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SF002003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SF002004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SF002005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SF002006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF002007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF002008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11. |
| SF002009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | Se è assente il campo 11 il campo deve essere presente; se il campo 11 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SF002010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SF002011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | Il campo è obbligatorio se il campo 13 dello stesso rigo assume i valori 'Q', 'R' ed 'S' |
| SF002012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF002013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| SF002014 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |
| SF002015 | Somme non soggette a ritenuta | NP | | | Il campo non può essere superiore al campo 14 del relativo rigo |
| SF002016 | Aliquota | PC | | | |
| SF002017 | Ritenute | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: (SF002014 - SF002015)* SF002016 |
| SF002018 | Ritenute sospese | NP | | | Il campo non può essere superiore al campo 17 del relativo rigo |
| | **Dati del rappresentante della società estera** | | | | |
| SF002019 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF002020 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 19 |
| SF002021 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF002022 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF002023 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF002024 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF002025 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF002026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 |
| SF002027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 ed è assente il campo 29. Se il campo 29 è presente può assumere il valore 'EE' |
| SF002028 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 20 |
| SF002029 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SF003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF003011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF003012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF003013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| SF003014 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |
| SF003015 | Somme non soggette a ritenuta | NP | | | |
| SF003016 | Aliquota | PC | | | |
| SF003017 | Ritenute | NP | | | |
| SF003018 | Ritenute sospese | NP | | | |
| SF003019 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF003020 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF003021 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF003022 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | |
| SF003023 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF003024 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF003025 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SF003026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF003027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SF003028 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF003029 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SF004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF004011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF004012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF004013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| SF004014 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF004015 | Somme non soggette a ritenuta | NP | | | |
| SF004016 | Aliquota | PC | | | |
| SF004017 | Ritenute | NP | | | |
| SF004018 | Ritenute sospese | NP | | | |
| SF004019 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF004020 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF004021 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF004022 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | |
| SF004023 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF004024 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF004025 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SF004026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF004027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SF004028 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF004029 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SF005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF005011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF005013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| SF005014 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |
| SF005015 | Somme non soggette a ritenuta | NP | | | |
| SF005016 | Aliquota | PC | | | |
| SF005017 | Ritenute | NP | | | |
| SF005018 | Ritenute sospese | NP | | | |
| SF005019 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF005020 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF005021 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF005022 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | |
| SF005023 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF005024 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF005025 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SF005026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF005027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SF005028 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF005029 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SF006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SF006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF006011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SF006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF006013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| SF006014 | Ammontare lordo corrisposto | NP | | | |
| SF006015 | Somme non soggette a ritenuta | NP | | | |
| SF006016 | Aliquota | PC | | | |
| SF006017 | Ritenute | NP | | | |
| SF006018 | Ritenute sospese | NP | | | |
| SF006019 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF006020 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF006021 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF006022 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | |
| SF006023 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF006024 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF006025 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SF006026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF006027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SF006028 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SF006029 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Quadro SG - Somme derivanti da riscatto di assicurazione sulla vita e capitali corrisposti in dipendenza di contratti di assicurazione sulla vita o di capitalizzazione** | | | | | |
| SG001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Elenco dei percipienti - Somme assoggettate a ritenuta a titolo d'acconto** | | | | | |
| **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SG2 si intendono validi per i righi da SG3 a SG12** | | | | | |
| SG002001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SG002002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SG002003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SG002004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SG002005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SG002006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SG002007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG002008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SG002009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG002010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se nel campo 9 è indicata la sigla di una provincia italiana |
| SG002011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG002012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG002013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG002014 | Aliquota | PC | | | Vale 12,5, 18 o 23 |
| SG002015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG003011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG003012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG003013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG003014 | Aliquota | PC | | | |
| SG003015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG004011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG004012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG004013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG004014 | Aliquota | PC | | | |
| SG004015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG005011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG005012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG005013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG005014 | Aliquota | PC | | | |
| SG005015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG006011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG006012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG006013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG006014 | Aliquota | PC | | | |
| SG006015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG007004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG007011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG007012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG007013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG007014 | Aliquota | PC | | | |
| SG007015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG008004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG008011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG008012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG008013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG008014 | Aliquota | PC | | | |
| SG008015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG009001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG009002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG009003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG009004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG009005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG009006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG009007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG009008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG009009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG009010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG009011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG009012 | Somme corrisposte | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG009013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG009014 | Aliquota | PC | | | |
| SG009015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG010001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG010002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG010003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG010004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG010005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG010006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG010007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG010008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG010009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG010010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG010011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG010012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG010013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG010014 | Aliquota | PC | | | |
| SG010015 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG011001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG011002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG011003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG011004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG011005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG011006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG011007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG011008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG011009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG011010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG011011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG011012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG011013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG011014 | Aliquota | PC | | | |
| SG011015 | Ritenute operate | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG012001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG012002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG012003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG012004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SG012005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG012006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG012007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG012008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG012009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG012010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG012011 | Causale | AN | Vale A o B | | |
| SG012012 | Somme corrisposte | NP | | | |
| SG012013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG012014 | Aliquota | PC | | | |
| SG012015 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Prospetto delle somme assoggettate a ritenuta a titolo d'imposta** | | | | | |
| SG013001 | Causale | AN | Vale C,D,E | | |
| SG013002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG013003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG013004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG014001 | Causale | AN | Vale C,D,E | | |
| SG014002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG014003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG014004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SG015001 | Causale | AN | Vale C,D,E | | |
| SG015002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG015003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | NP | | | |
| SG015004 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Prospetto delle somme corrisposte nel 2003 per contratti di assicurazione sulla vita e di capitalizzazioni stipulati o rinnovati dal 1° gennaio 2001** | | | | | |
| SG016001 | Causale | AN | Vale F,G,H | | |
| SG016002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG016003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | NP | | | |
| SG016004 | Imposte sostitutive applicate | NP | | | |
| SG017001 | Causale | AN | Vale F,G,H | | |
| SG017002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG017003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SG017004 | Imposte sostitutive applicate | NP | | | |
| SG018001 | Causale | AN | Vale F,G,H | | |
| SG018002 | Ammontare complessivo | NP | | | |
| SG018003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | NP | | | |
| SG018004 | Imposte sostitutive applicate | NP | | | |
| **Quadro SH - Redditi di capitale, premi e vincite, proventi delle accettazioni bancarie, proventi derivanti da depositi a garanzia di finanziamenti** | | | | | |
| SH001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Prospetto A** | | | | | |
| SH002001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH002003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH002001 * 0,27 |
| **Prospetto B** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH3 si intendono validi per il rigo SH4** | | | | |
| SH003001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH003002 | Aliquota | PC | | | |
| SH003003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH003001 * SH003002 / 100 |
| SH004001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH004002 | Aliquota | PC | | | |
| SH004003 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Prospetto C** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH5 si intendono validi per i righi da SH6 a SH10** | | | | |
| SH005001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH005002 | Aliquota | PC | | | |
| SH005003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH005001 * SH005002 / 100 |
| SH006001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH006002 | Aliquota | PC | | | |
| SH006003 | Ritenute operate | NP | | | |
| SH007001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH007002 | Aliquota | PC | | | |
| SH007003 | Ritenute operate | NP | | | |
| SH008001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH008002 | Aliquota | PC | | | |
| SH008003 | Ritenute operate | NP | | | |
| SH009001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH009002 | Aliquota | PC | | | |
| SH009003 | Ritenute operate | NP | | | |
| SH010001 | Proventi soggetti a ritenuta | NP | | | |
| SH010002 | Aliquota | PC | | | |
| SH010003 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Prospetto D** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH11 si intendono validi per il rigo SH12** | | | | |
| SH011001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |

| SH011002 | Aliquota | PC | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SH011003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH011001 * SH011002 / 100 |
| SH012001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH012002 | Aliquota | PC | | | |
| SH012003 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Prospetto E** | | | | | |
| SH013001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH013003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH013001 * 0,1250 |
| **Prospetto F** | | | | | |
| SH014001 | Somme soggette al prelievo | NP | | | |
| SH014003 | Prelievo operato | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH014001 * 0,20 |
| **Prospetto G** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH15 si intendono validi per i righi da SH16 a SH17** | | | | |
| SH015001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH015002 | Aliquota | PC | | | |
| SH015003 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH015001 * SH015002 / 100 |
| SH016001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH016002 | Aliquota | PC | | | |
| SH016003 | Ritenute operate | NP | | | |
| SH017001 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SH017002 | Aliquota | PC | | | |
| SH017003 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Quadro SI - Utili pagati nell'anno 2003** | | | | | |
| SI001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Utili pagati nell'anno 2003 in qualità di emittente** | | | | | |
| SI002001 | Importo degli utili deliberati fino al 30/6/1998 | NP | | | |
| SI002002 | Importo degli utili deliberati dal 1/7/1998 | NP | | | |
| **Utili esteri pagati nell'anno 2003** | | | | | |
| SI003001 | Importo degli utili deliberati fino al 30/6/1998 | NP | | | |
| SI003002 | Importo degli utili deliberati dal 1/7/1998 | NP | | | |
| **Utili deliberati fino al 30/6/1998** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SI4 si intendono validi per i righi da SI5 a SI9** | | | | |
| SI004001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI004002 | Aliquota | PC | | | |
| SI004003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI004004 | Ritenute effettuate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SI004001 * SI004002 / 100 se SI004002 >= 10 |
| SI005001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |

| SI005002 | Aliquota | PC | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SI005003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI005004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI006001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI006002 | Aliquota | PC | | | |
| SI006003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI006004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI007001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI007002 | Aliquota | PC | | | |
| SI007003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI007004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI008001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI008002 | Aliquota | PC | | | |
| SI008003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI008004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI009001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI009002 | Aliquota | PC | | | |
| SI009003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI009004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI010001 | Utili pagati nel 2003 non assoggettati | NP | | | |
| SI011001 | Maggiori ritenute d'imposta sugli utili in denaro corrisposti nel 2003 | NP | | | |
| SI011002 | meno recuperi | NP | | | |
| SI012001 | Utili da corrispondere al 31/12/2003 | NP | | | |
| **Utili deliberati dal 1/7/1998** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SI13 si intendono validi per i righi da SI14 a SI17** | | | | |
| SI013001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI013002 | Aliquota | PC | | | |
| SI013003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI013004 | Ritenute effettuate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SI013001 * SI013002 / 100 se SI013002 >= 10 |
| SI014001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI014002 | Aliquota | PC | | | |
| SI014003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI014004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI015001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI015002 | Aliquota | PC | | | |
| SI015003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI015004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI016001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI016002 | Aliquota | PC | | | |
| SI016003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI016004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI017001 | Utili pagati nel 2003 | NP | | | |
| SI017002 | Aliquota | PC | | | |
| SI017003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI017004 | Ritenute effettuate | NP | | | |
| SI018001 | Utili pagati nel 2003 non assoggettati | NP | | | |
| | **Quadro SK - Comunicazione degli utili corrisposti da società ed enti residenti e non residenti** | | | | |
| SK001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| SK002001 | Tipo comunicazione | AN | Vale A, B, C, D, E, F | | |

| Dati relativi all'emittente (non obbligatorio per SK002001 = 'A') | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK003001 | Codice fiscale | AN | | | Obbligatorio se è assente la colonna 4 ed in tal caso deve essere formalmente un codice fiscale. Obbligatorio se è presente la colonna 2 |
| SK003002 | ISIN | CB | | | Non può essere presente se è assente la colonna 4 |
| SK003003 | Denominazione | AN | | | Obbligatorio |
| SK003004 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | Obbligatorio se presente il campo 2. Se presente deve esserci almeno la colonna 1 o la colonna 3 |
| SK003005 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | Obbligatorio se è assente la colonna 4. |
| SK003006 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PR | | | Obbligatorio se è assente la colonna 4. |
| SK003007 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | Obbligatorio se è assente la colonna 4. |
| **Dati relativi all' intermediario non residente** | | | | | |
| SK004001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SK004002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi 1, 3, 4, 5 dello stesso rigo |
| SK004003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SK004004 | Denominazione | AN | | | Obbligatorio se presente il campo 2 |
| SK004005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Elenco dei percipienti** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SK5 si intendono validi per i righi da SK6 a SK7** | | | | |
| | **Dati del percipiente** | | | | |
| SK005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SK005002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SK005003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SK005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SK005005 | Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SK005006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SK005007 | Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SK005008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK005009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PR | | | Se è assente il campo 11 il campo deve essere presente; se il campo 11 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SK005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SK005011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SK005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| | **Dati del rappresentante della società estera** | | | | |
| SK005013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK005014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 13 |
| SK005015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SK005020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 |
| SK005021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 ed è assente il campo 23. Se il campo 23 è presente può assumere il valore 'EE' |
| SK005022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 14 |
| SK005023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| | **Dati relativi agli utili corrisposti** | | | | |
| SK005024 | Tipo oggetto | NP | Vale 1,2 | | |
| SK005025 | Tipo partecipazione | NP | Vale 1,2,3,4 | | |
| SK005026 | Monte titoli | CB | | | |
| SK005027 | Numero azioni o quote | QU | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK005028 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK005029 | Dividendo unitario | QU | | | |
| SK005030 | Dividendo complessivo | NP | | | Se SK002001 è diverso da 'C' il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: (SK005027 * SK005029) * (SK005028/100) L'importo deve essere inoltre pari al risultato della seguente operazione: SK005035 + SK005036 + SK005037 + SK005038 + SK005039 + SK005040 + SK005041 + SK005042 + SK005043 + SK005044 + SK005045 |
| SK005031 | Aliquota | PC | | | |
| SK005032 | Ritenute | NP | | | Se il campo è presente deve essere alternativo al campo SK005033 e deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SK005030 * SK005031/100 |
| SK005033 | Imposta sostitutiva | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente; se presente deve essere alternativo al campo SK005032 e deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SK005030 * SK005031/100 |
| SK005034 | Imposta estera | NP | | | |
| | **Ammontare degli utili sui quali calcolare il credito d'imposta** | | | | |
| SK005035 | Pieno 56,25% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005036 | Limitato 56,25% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005037 | Pieno 58,73% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005038 | Limitato 58,73% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005039 | 9/16 | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005040 | 25% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005041 | Non spettante | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo deve essere uguale a SK005030 |
| SK005042 | Limitato D.L. 269/2003 | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005043 | Acconto sui dividendi | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK005044 | Pieno 51,51% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK005045 | Limitato 51,51% | NP | | | Se SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente |
| SK006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SK006002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK006003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SK006005 | Data di nascita | DT | | | |
| SK006006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK006007 | Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SK006008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PR | | | |
| SK006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SK006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SK006013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK006014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK006015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK006016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SK006017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SK006018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK006019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SK006020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SK006022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SK006023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SK006024 | Tipo oggetto | NP | Vale 1,2 | | |
| SK006025 | Tipo partecipazione | NP | Vale 1,2,3,4 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK006026 | Monte titoli | CB | | | |
| SK006027 | Numero azioni o quote | QU | | | |
| SK006028 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK006029 | Dividendo unitario | QU | | | |
| SK006030 | Dividendo complessivo | NP | | | |
| SK006031 | Aliquota | PC | | | |
| SK006032 | Ritenute | NP | | | |
| SK006033 | Imposta sostitutiva | NP | | | |
| SK006034 | Imposta estera | NP | | | |
| SK006035 | Pieno 56,25% | NP | | | |
| SK006036 | Limitato 56,25% | NP | | | |
| SK006037 | Pieno 58,73% | NP | | | |
| SK006038 | Limitato 58,73% | NP | | | |
| SK006039 | 9/16 | NP | | | |
| SK006040 | 25% | NP | | | |
| SK006041 | Non spettante | NP | | | |
| SK006042 | Limitato D.L. 269/2003 | NP | | | |
| SK006043 | Acconto sui dividendi | NP | | | |
| SK006044 | Pieno 51,51% | NP | | | |
| SK006045 | Limitato 51,51% | NP | | | |
| SK007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SK007002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK007003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK007004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SK007005 | Data di nascita | DT | | | |
| SK007006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK007007 | Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SK007008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PR | | | |
| SK007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SK007012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SK007013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK007014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK007015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK007016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SK007017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SK007018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK007019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SK007020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SK007022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SK007023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SK007024 | Tipo oggetto | NP | Vale 1,2 | | |
| SK007025 | Tipo partecipazione | NP | Vale 1,2,3,4 | | |
| SK007026 | Monte titoli | CB | | | |
| SK007027 | Numero azioni o quote | QU | | | |
| SK007028 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK007029 | Dividendo unitario | QU | | | |
| SK007030 | Dividendo complessivo | NP | | | |
| SK007031 | Aliquota | PC | | | |
| SK007032 | Ritenute | NP | | | |
| SK007033 | Imposta sostitutiva | NP | | | |
| SK007034 | Imposta estera | NP | | | |
| SK007035 | Pieno 56,25% | NP | | | |
| SK007036 | Limitato 56,25% | NP | | | |
| SK007037 | Pieno 58,73% | NP | | | |
| SK007038 | Limitato 58,73% | NP | | | |
| SK007039 | 9/16 | NP | | | |
| SK007040 | 25% | NP | | | |
| SK007041 | Non spettante | NP | | | |
| SK007042 | Limitato D.L. 269/2003 | NP | | | |
| SK007043 | Acconto sui dividendi | NP | | | |
| SK007044 | Pieno 51,51% | NP | | | |
| SK007045 | Limitato 51,51% | NP | | | |
| **Quadro SL - Proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.V.M. di diritto estero conformi alle direttive comunitarie realizzati nell'esercizio di impresa commerciale, nonché proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.V.M. non conformi alle direttive comunitarie da chiunque percepiti** | | | | | |
| SL001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Elenco dei percipienti** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SL2 si intendono validi per i righi da SL3 a SL11** | | | | |
| SL002001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SL002002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SL002003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SL002004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL002005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SL002006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SL002007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL002008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SL002009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | Se è assente il campo 11 il campo deve essere presente; se il campo 11 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SL002010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SL002011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL002012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL002013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL002014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL002015 | Aliquota | PC | | | Vale sempre 12,5 o 5 |
| SL002016 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SL002014 * SL002015 / 100 |
| SL003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL003011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL003012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL003013 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL003014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL003015 | Aliquota | PC | | | |
| SL003016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL004011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL004012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL004013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL004014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL004015 | Aliquota | PC | | | |
| SL004016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL005011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL005013 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL005014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL005015 | Aliquota | PC | | | |
| SL005016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL006011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL006013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL006014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL006015 | Aliquota | PC | | | |
| SL006016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL007004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL007011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL007012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL007013 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL007014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL007015 | Aliquota | PC | | | |
| SL007016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL008004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL008011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL008012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL008013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL008014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL008015 | Aliquota | PC | | | |
| SL008016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL009001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL009002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL009003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL009004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL009005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL009006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL009007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL009008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL009009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL009010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL009011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL009012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL009013 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL009014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL009015 | Aliquota | PC | | | |
| SL009016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL010001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL010002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL010003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL010004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL010005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL010006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL010007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL010008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL010009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL010010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL010011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL010012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL010013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL010014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL010015 | Aliquota | PC | | | |
| SL010016 | Ritenute operate | NP | | | |
| SL011001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL011002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL011003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL011004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SL011005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL011006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL011007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL011008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL011009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SL011010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL011011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SL011012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL011013 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SL011014 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SL011015 | Aliquota | PC | | | |
| SL011016 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Quadro SM - Proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.V.M. di diritto estero conformi alle direttive comunitarie realizzati da persone fisiche e soggetti di cui all'art. 5 del Tuir, non esercenti attività commerciali, nonché da enti non commerciali e da soggetti esenti o esclusi dall' Irpeg** | | | | | |
| SM001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Prospetto delle somme soggette a ritenuta e delle ritenute operate** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SM2 si intendono validi per i righi da SM3 a SM25** | | | | |
| SM002001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM002002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM002003 | Aliquota | PC | | | Vale sempre 12,5 o 5 |
| SM002004 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SM002002 * SM002003 / 100 |
| SM003001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM003002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM003003 | Aliquota | PC | | | |
| SM003004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM004001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM004002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM004003 | Aliquota | PC | | | |
| SM004004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM005001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM005002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM005003 | Aliquota | PC | | | |
| SM005004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM006001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM006002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM006003 | Aliquota | PC | | | |
| SM006004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM007001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM007002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM007003 | Aliquota | PC | | | |
| SM007004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM008001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM008002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM008003 | Aliquota | PC | | | |
| SM008004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM009001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM009002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM009003 | Aliquota | PC | | | |
| SM009004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM010001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM010002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM010003 | Aliquota | PC | | | |
| SM010004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM011001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM011002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM011003 | Aliquota | PC | | | |
| SM011004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM012001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM012002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM012003 | Aliquota | PC | | | |
| SM012004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM013001 | Denominazione del fondo | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SM013002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM013003 | Aliquota | PC | | | |
| SM013004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM014001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM014002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM014003 | Aliquota | PC | | | |
| SM014004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM015001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM015002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM015003 | Aliquota | PC | | | |
| SM015004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM016001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM016002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM016003 | Aliquota | PC | | | |
| SM016004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM017001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM017002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM017003 | Aliquota | PC | | | |
| SM017004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM018001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM018002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM018003 | Aliquota | PC | | | |
| SM018004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM019001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM019002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM019003 | Aliquota | PC | | | |
| SM019004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM020001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM020002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM020003 | Aliquota | PC | | | |
| SM020004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM021001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM021002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM021003 | Aliquota | PC | | | |
| SM021004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM022001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM022002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM022003 | Aliquota | PC | | | |
| SM022004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM023001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM023002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM023003 | Aliquota | PC | | | |
| SM023004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM024001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM024002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM024003 | Aliquota | PC | | | |
| SM024004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SM025001 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SM025002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SM025003 | Aliquota | PC | | | |
| SM025004 | Ritenute operate | NP | | | |
| **Quadro SO - Comunicazioni delle operazioni ai sensi dell'art. 6, comma 2 e dell'art. 10, comma 1, del D.Lgs. 21 novembre 1997, n. 461** | | | | | |
| SO001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Dati relativi all' intermediario non residente** | | | | | |
| SO002001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SO002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi 1, 3, 4, 5 dello stesso rigo |
| SO002003 | Codice fiscale | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO002004 | Denominazione | AN | | | Obbligatorio se presente il campo 2 |
| SO002005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Elenco dei soggetti** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SO3 si intendono validi per i righi da SO4 a SO7** | | | | |
| SO003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SO003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SO003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SO003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SO003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SO003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | Se è assente il campo 11 il campo deve essere presente; se il campo 11 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SO003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo 11 |
| SO003011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO003012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO003013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | Il campo deve essere sempre presente. Se il campo 13 è uguale a L la data vale 0101 |
| SO003016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | NP | | | Il campo deve essere sempre presente |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO003017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | Il campo non deve essere indicato se il campo 13 è uguale a L |
| SO003018 | Numero intestatari | NP | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 19 e il campo 20 |
| SO003019 | Percentuale | PC | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 18 e il campo 20 |
| SO003020 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 18 e il campo 19 |
| | **Dati del rappresentante della società estera** | | | | |
| SO003021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO003022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 21 |
| SO003023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 ed è una persona fisica |
| SO003024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 ed è una persona fisica |
| SO003025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 ed è una persona fisica |
| SO003026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 ed è una persona fisica |
| SO003027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO003028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 |
| SO003029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 ed è assente il campo 31. Se il campo 31 è presente può assumere il valore 'EE' |
| SO003030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo 22 |
| SO003031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SO004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO004011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO004012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO004013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L | | |
| SO004014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 | | |
| SO004015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO004016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | NP | | | |
| SO004017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO004018 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO004019 | Percentuale | PC | | | |
| SO004020 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO004021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO004022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO004023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO004024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SO004025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO004026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO004027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO004028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO004029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SO004030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO004031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SO005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO005011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO005012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO005013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L | | |
| SO005014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 | | |
| SO005015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO005016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | NP | | | |
| SO005017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO005018 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO005019 | Percentuale | PC | | | |
| SO005020 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO005021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO005022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO005023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO005024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SO005025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO005026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO005027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO005028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO005029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SO005030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO005031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SO006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO006011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO006012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO006013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L | | |
| SO006014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 | | |
| SO006015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO006016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO006017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO006018 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO006019 | Percentuale | PC | | | |
| SO006020 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO006021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO006022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO006023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO006024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SO006025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO006026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO006027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO006028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO006029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SO006030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO006031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO007004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SO007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SO007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SO007011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| SO007012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO007013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L | | |
| SO007014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 | | |
| SO007015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO007016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | NP | | | |
| SO007017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO007018 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO007019 | Percentuale | PC | | | |
| SO007020 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO007021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO007022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO007023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO007024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SO007025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO007026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO007027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO007028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO007029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PR | | | |
| SO007030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO007031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Quadro SP - Titoli atipici** | | | | | |
| SP001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Prospetto A** | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SP2 si intendono validi per i righi da SP3 a SP6** | | | | |
| SP002001 | Denominazione | AN | | | |
| SP002002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP002003 | Aliquota | PC | | | Vale sempre 27 |
| SP002004 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SP002002 * SP002003 / 100 |
| SP003001 | Denominazione | AN | | | |
| SP003002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP003003 | Aliquota | PC | | | |
| SP003004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP004001 | Denominazione | AN | | | |
| SP004002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP004003 | Aliquota | PC | | | |
| SP004004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP005001 | Denominazione | AN | | | |
| SP005002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP005003 | Aliquota | PC | | | |
| SP005004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP006001 | Denominazione | AN | | | |
| SP006002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP006003 | Aliquota | PC | | | |
| SP006004 | Ritenute operate | NP | | | |
| | **Prospetto B** | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SP7 si intendono validi per i righi da SP8 a SP11** | | | | |
| SP007001 | Denominazione | AN | | | |
| SP007002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP007003 | Aliquota | PC | | | |
| SP007004 | Ritenute operate | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SP007002 * SP007003 / 100 |
| SP008001 | Denominazione | AN | | | |
| SP008002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP008003 | Aliquota | PC | | | |
| SP008004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP009001 | Denominazione | AN | | | |
| SP009002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP009003 | Aliquota | PC | | | |
| SP009004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP010001 | Denominazione | AN | | | |
| SP010002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP010003 | Aliquota | PC | | | |
| SP010004 | Ritenute operate | NP | | | |
| SP011001 | Denominazione | AN | | | |
| SP011002 | Somme soggette a ritenuta | NP | | | |
| SP011003 | Aliquota | PC | | | |
| SP011004 | Ritenute operate | NP | | | |
| | **Prospetto C** | | | | |
| SP012001 | Valore complessivo dei titoli o certificati non ancora rimborsati alla data del 31/12/2003 | NP | | | |
| SP013001 | Valore complessivo dei titoli o certificati emessi nel corso del 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SP014001 | Valore complessivo dei titoli o certificati da prendere a base ai fini del versamento relativo al 2003 | NU | | | Il campo può assumere anche valore negativo |
| SP015001 | Valore complessivo dei titoli o certificati preso a base ai fini del versamento relativo al 2002 | NP | | | |
| SP016001 | Valore, in base al prezzo di emissione, dei titoli o certificati emessi nel corso del 2002 | NP | | | |
| SP017001 | Valore corrispondente ai titoli o certificati di cui ai righi SP15 e SP16 rimborsati nel corso del 2003 | NP | | | |
| SP018001 | Somma algebrica di cui ai precedenti righi SP15, SP16 e SP17 | NU | | | Il campo può assumere anche valore negativo |
| SP019001 | Differenza tra il valore complessivo di cui al rigo SP14 e la somma algebrica di cui al rigo SP18 | NU | | | Il campo può assumere anche valore negativo |
| SP020001 | Ammontare della differenza negativa risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 da computare in diminuzione ai fini del versamento relativo al 2003 | NP | | | L'importo non deve essere preceduto dal segno "-" |
| SP021001 | Ammontare assoggettabile al prelievo di acconto del 9 per cento da versare entro il 31 marzo 2004 | NP | | | |
| SP022001 | Ammontare della differenza negativa computabile in diminuzione ai fini del versamento relativo al 2004 | NP | | | L'importo non deve essere preceduto dal segno "-" |
| **Relazione di stima di cui all'art. 7 del D. L. 30/9/1983, n. 512** | | | | | |
| SP023001 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2002 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Numero | NP | | | |
| SP023002 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2002 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Valore | NP | | | |
| SP024001 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2003 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Numero | NP | | | |
| SP024002 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2003 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Valore | NP | | | |
| | **Società di revisione che ha redatto la relazione** | | | | |
| SP025001 | Codice fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | CF | | | Obbligatorio se presente il campo 2, 3, 4, 5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SP025002 | Denominazione della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP025001 |
| SP025003 | Comune del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP025001 |
| SP025004 | Provincia del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione (sigla) | PR | | | Obbligatorio se presente SP025001 |
| SP025005 | Via e numero civico del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP025001 |
| **Quadro SQ - Dati relativi ai versamenti dell'imposta sostitutiva applicata nel 2003 sugli interessi, premi e altri frutti delle obbligazioni e titoli similari soggetti alla disciplinare del D.Lgs. 1 aprile 1996, n. 239, nonché sui dividendi di cui all'art. 27-ter del D.P.R. 29/9/73, n. 600** | | | | | |
| SQ001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Dati relativi all' intermediario non residente** | | | | | |
| SQ002001 | Codice ABI dell'intermediario non residente | N5 | | | |
| SQ002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi 1, 3, 4, 5 dello stesso rigo |
| SQ002003 | Codice fiscale dell'intermediario non residente | AN | | | |
| SQ002004 | Denominazione dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presente il campo 2 |
| SQ002005 | Codice stato estero dell'intermediario non residente | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| **Prospetto dei dati relativi ai versamenti** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SQ3 si intendono validi per i righi da SQ4 a SQ43** | | | | |
| SQ003001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il campo è obbligatorio. Deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno può essere 2002 oppure 2003. Nel caso in cui il campo 6 assume il valore G va indicato solo l'anno |
| SQ003002 | Totale importo | NP | | | Il campo è obbligatorio |
| SQ003003 | Interessi | NP | | | |
| SQ003004 | Codice tributo/capitolo | AN | | | Il campo è obbligatorio |
| SQ003005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ003006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ003007 | Data di versamento | DT | | | Il campo è obbligatorio |

| SQ004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ004002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ004003 | Interessi | NP | | | |
| SQ004004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ004005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ004006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ004007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ005002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ005003 | Interessi | NP | | | |
| SQ005004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ005005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ005006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ005007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ006002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ006003 | Interessi | NP | | | |
| SQ006004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ006005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ006006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ006007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ007002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ007003 | Interessi | NP | | | |
| SQ007004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ007005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ007006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ007007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ008002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ008003 | Interessi | NP | | | |
| SQ008004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ008005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ008006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ008007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ009002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ009003 | Interessi | NP | | | |
| SQ009004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ009005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ009006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ009007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ010002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ010003 | Interessi | NP | | | |
| SQ010004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ010005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ010006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ010007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ011002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ011003 | Interessi | NP | | | |
| SQ011004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ011005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ011006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ011007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ012002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ012003 | Interessi | NP | | | |
| SQ012004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ012005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ012006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ012007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ013002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ013003 | Interessi | NP | | | |
| SQ013004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ013005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ013006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ013007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ014001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ014002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ014003 | Interessi | NP | | | |
| SQ014004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ014005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ014006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ014007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ015001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ015002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ015003 | Interessi | NP | | | |
| SQ015004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ015005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ015006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ015007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ016001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ016002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ016003 | Interessi | NP | | | |
| SQ016004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ016005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ016006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ016007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ017001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ017002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ017003 | Interessi | NP | | | |
| SQ017004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ017005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ017006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ017007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ018001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ018002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ018003 | Interessi | NP | | | |
| SQ018004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ018005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ018006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ018007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ019001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ019002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ019003 | Interessi | NP | | | |
| SQ019004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ019005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ019006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ019007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ020001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ020002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ020003 | Interessi | NP | | | |
| SQ020004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ020005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ020006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ020007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ021001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ021002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ021003 | Interessi | NP | | | |
| SQ021004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ021005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ021006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ021007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ022001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ022002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ022003 | Interessi | NP | | | |
| SQ022004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ022005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ022006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ022007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ023001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ023002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ023003 | Interessi | NP | | | |
| SQ023004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ023005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ023006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ023007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ024001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ024002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ024003 | Interessi | NP | | | |
| SQ024004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ024005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ024006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ024007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ025001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ025002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ025003 | Interessi | NP | | | |
| SQ025004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ025005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ025006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ025007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ026001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ026002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ026003 | Interessi | NP | | | |
| SQ026004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ026005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ026006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ026007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ027001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ027002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ027003 | Interessi | NP | | | |
| SQ027004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ027005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ027006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ027007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ028001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ028002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ028003 | Interessi | NP | | | |
| SQ028004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ028005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ028006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ028007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ029001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ029002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ029003 | Interessi | NP | | | |
| SQ029004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ029005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ029006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ029007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ030001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ030002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ030003 | Interessi | NP | | | |
| SQ030004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ030005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ030006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ030007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ031001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ031002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ031003 | Interessi | NP | | | |
| SQ031004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ031005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ031006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ031007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ032001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ032002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ032003 | Interessi | NP | | | |
| SQ032004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ032005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ032006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ032007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ033001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ033002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ033003 | Interessi | NP | | | |
| SQ033004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ033005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ033006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ033007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ034001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ034002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ034003 | Interessi | NP | | | |
| SQ034004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ034005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ034006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ034007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ035001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ035002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ035003 | Interessi | NP | | | |
| SQ035004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ035005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ035006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ035007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ036001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ036002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ036003 | Interessi | NP | | | |
| SQ036004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ036005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ036006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ036007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ037001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ037002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ037003 | Interessi | NP | | | |
| SQ037004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ037005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ037006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ037007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ038001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ038002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ038003 | Interessi | NP | | | |
| SQ038004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ038005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ038006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ038007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ039001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ039002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ039003 | Interessi | NP | | | |
| SQ039004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ039005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ039006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ039007 | Data di versamento | DT | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ040001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ040002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ040003 | Interessi | NP | | | |
| SQ040004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ040005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ040006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ040007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ041001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ041002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ041003 | Interessi | NP | | | |
| SQ041004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ041005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ041006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ041007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ042001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ042002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ042003 | Interessi | NP | | | |
| SQ042004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ042005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ042006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ042007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ043001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ043002 | Totale importo | NP | | | |
| SQ043003 | Interessi | NP | | | |
| SQ043004 | codice tributo/capitolo | AN | | | |
| SQ043005 | Tesoreria | CB | | | |
| SQ043006 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, G | | |
| SQ043007 | Data di versamento | DT | | | |
| **Riepilogo del conto unico** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SQ44 si intendono validi per i righi da SQ45 a SQ55** | | | | |
| SQ044001 | Gennaio - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ044002 | Gennaio - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ044003 | Gennaio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | |
| SQ044004 | Gennaio - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ044005 | Gennaio - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ044006 | Gennaio - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ044001 + SQ044002 - SQ044003 - SQ044004 - SQ044005 se tale valore è positivo, altrimenti non deve essere presente |
| SQ044007 | Gennaio - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | Il campo deve essere uguale a al valore assoluto di (SQ044001 + SQ044002 - SQ044003 - SQ044004 - SQ044005) se tale valore è negativo, altrimenti non deve essere presente |
| SQ044008 | Gennaio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ044009 | Gennaio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ044010 | Gennaio - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ045001 | Febbraio - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ045002 | Febbraio - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ045003 | Febbraio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ044007 |
| SQ045004 | Febbraio - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ045005 | Febbraio - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ045006 | Febbraio - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ045007 | Febbraio - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ045008 | Febbraio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ045009 | Febbraio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ045010 | Febbraio - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ046001 | Marzo - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ046002 | Marzo - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ046003 | Marzo - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ045007 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ046004 | Marzo - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ046005 | Marzo - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ046006 | Marzo - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ046007 | Marzo - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ046008 | Marzo - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ046009 | Marzo - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ046010 | Marzo - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ047001 | Aprile - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ047002 | Aprile - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ047003 | Aprile - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ046007 |
| SQ047004 | Aprile - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ047005 | Aprile - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ047006 | Aprile - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ047007 | Aprile - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ047008 | Aprile - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ047009 | Aprile - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ047010 | Aprile - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ048001 | Maggio - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ048002 | Maggio - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ048003 | Maggio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ047007 |
| SQ048004 | Maggio - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ048005 | Maggio - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ048006 | Maggio - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ048007 | Maggio - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ048008 | Maggio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ048009 | Maggio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ048010 | Maggio - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ049001 | Giugno - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ049002 | Giugno - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ049003 | Giugno - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ048007 |
| SQ049004 | Giugno - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ049005 | Giugno - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ049006 | Giugno - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ049007 | Giugno - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ049008 | Giugno - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ049009 | Giugno - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ049010 | Giugno - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ050001 | Luglio - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ050002 | Luglio - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ050003 | Luglio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ049007 |
| SQ050004 | Luglio - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ050005 | Luglio - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ050006 | Luglio - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ050007 | Luglio - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ050008 | Luglio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ050009 | Luglio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ050010 | Luglio - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ051001 | Agosto - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ051002 | Agosto - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ051003 | Agosto - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ050007 |
| SQ051004 | Agosto - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ051005 | Agosto - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ051006 | Agosto - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ051007 | Agosto - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ051008 | Agosto - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ051009 | Agosto - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ051010 | Agosto - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ052001 | Settembre - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ052002 | Settembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ052003 | Settembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ051007 |
| SQ052004 | Settembre - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ052005 | Settembre - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ052006 | Settembre - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ052007 | Settembre - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ052008 | Settembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ052009 | Settembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ052010 | Settembre - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ053001 | Ottobre - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ053002 | Ottobre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ053003 | Ottobre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ052007 |
| SQ053004 | Ottobre - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ053005 | Ottobre - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ053006 | Ottobre - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ053007 | Ottobre - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ053008 | Ottobre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ053009 | Ottobre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ053010 | Ottobre - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ054001 | Novembre - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ054002 | Novembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ054003 | Novembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ053007 |
| SQ054004 | Novembre - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ054005 | Novembre - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ054006 | Novembre - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ054007 | Novembre - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ054008 | Novembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ054009 | Novembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ054010 | Novembre - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ055001 | Dicembre - Accrediti per operazioni del mese | NP | | | |
| SQ055002 | Dicembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | NP | | | |
| SQ055003 | Dicembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | NP | | | Il campo deve essere uguale a SQ054007 |
| SQ055004 | Dicembre - Versamenti in eccesso effettuati | NP | | | |
| SQ055005 | Dicembre - Totale addebiti per operazioni del mese | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SQ055006 | Dicembre - Risultato del mese - Saldo positivo | NP | | | |
| SQ055007 | Dicembre - Risultato del mese - Saldo negativo | NP | | | |
| SQ055008 | Dicembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | NP | | | |
| SQ055009 | Dicembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | NP | | | |
| SQ055010 | Dicembre - Totale somme versate nel mese successivo | NP | | | |
| SQ056001 | Saldo negativo di cui si è chiesto il rimborso | NP | | | |
| SQ057001 | Versamenti in eccesso | NP | | | |
| **Quadro SR - Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio o ad altro titolo nel corso del procedimento espropriativo** | | | | | |
| SR001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| | **Elenco dei percipienti** | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SR2 si intendono validi per i righi da SR3 a SR14** | | | | |
| SR002001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SR002002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SR002003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SR002004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SR002005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SR002006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica |
| SR002007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR002008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SR002009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR002010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se nel campo 9 è indicata la sigla di una provincia italiana |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR002011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR002012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | Il campo non può essere superiore al campo 11 del relativo rigo |
| SR002013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR002014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | Il campo non può essere superiore al campo 13 del relativo rigo |
| SR003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR003011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR003012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR003013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR003014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR004011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR004012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR004013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR004014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR005011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR005012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR005013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR005014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR006004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR006011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR006012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR006013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR006014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR007004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR007011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR007012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR007013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR007014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR008004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR008011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR008012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR008013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR008014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR009001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR009002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR009003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR009004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR009005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR009006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR009007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR009008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR009009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR009010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR009011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR009012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR009013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR009014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR010001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR010002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR010003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR010004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR010005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR010006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR010007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR010008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR010009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR010010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR010011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR010012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR010013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR010014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR011001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR011002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR011003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR011004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR011005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR011006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR011007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR011008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR011009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR011010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR011011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR011012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR011013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR011014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR012001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR012002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR012003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR012004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR012005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR012006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR012007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR012008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR012009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR012010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR012011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR012012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR012013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR012014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR013001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR013002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR013003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR013004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR013005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR013006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR013007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR013008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR013009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR013010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR013011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR013012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR013013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR013014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| SR014001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SR014002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SR014003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SR014004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | | |
| SR014005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SR014006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SR014007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR014008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SR014009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SR014010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SR014011 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR014012 | Indennità di esproprio e risarcimento del danno - Ritenute operate | NP | | | |
| SR014013 | Altre indennità e interessi - Somme corrisposte | NP | | | |
| SR014014 | Altre indennità e interessi - Ritenute operate | NP | | | |
| **Quadro ST - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive** | | | | | |
| ST001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) |
| **Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive** | | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo ST2 si intendono validi per i righi da ST3 a ST13** | | | | |
| ST002001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il campo è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. Se il campo 7 vale A, B, M o P il periodo di riferimento deve essere uguale a 122003 |
| ST002002 | Ritenute operate | NP | | | Se il campo 7 è diverso da K L M N P Q il campo non può essere inferiore alla somma dei campi 3 e 4 |
| ST002003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST002004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST002005 | Importo versato | NP | | | Se il campo 7 è diverso da K, il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 |
| ST002006 | Interessi | NP | | | |
| ST002007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST002008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST002009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | Se il campo 7 è diverso da K e P, il campo è obbligatorio. |
| ST002010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST002011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST002012 | Data del versamento | DT | | | Se il campo 7 è diverso da K, il campo è obbligatorio se è presente il campo 5 |
| ST003001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST003002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST003003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST003004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST003005 | Importo versato | NP | | | |
| ST003006 | Interessi | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST003007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST003008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST003009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST003010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST003011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST003012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST004002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST004003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST004004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST004005 | Importo versato | NP | | | |
| ST004006 | Interessi | NP | | | |
| ST004007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST004008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST004009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST004010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST004011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST004012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST005002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST005003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST005004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST005005 | Importo versato | NP | | | |
| ST005006 | Interessi | NP | | | |
| ST005007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST005008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST005009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST005010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST005011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST005012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST006002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST006003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST006004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST006005 | Importo versato | NP | | | |
| ST006006 | Interessi | NP | | | |
| ST006007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST006008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST006009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST006010 | Articolo | N2 | | | |
| ST006011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST006012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST007002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST007003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST007004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST007005 | Importo versato | NP | | | |
| ST007006 | Interessi | NP | | | |
| ST007007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST007008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST007009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST007010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST007011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST007012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST008002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST008003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST008004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST008005 | Importo versato | NP | | | |
| ST008006 | Interessi | NP | | | |
| ST008007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST008008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST008009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST008010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST008011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST008012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST009002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST009003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST009004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST009005 | Importo versato | NP | | | |
| ST009006 | Interessi | NP | | | |
| ST009007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST009008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST009009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST009010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST009011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST009012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST010002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST010003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST010004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST010005 | Importo versato | NP | | | |
| ST010006 | Interessi | NP | | | |
| ST010007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST010008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST010009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST010010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST010011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST010012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST011002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST011003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST011004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST011005 | Importo versato | NP | | | |
| ST011006 | Interessi | NP | | | |
| ST011007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST011008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST011009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST011010 | Tesoreria | CB | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST011011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST011012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST012002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST012003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST012004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST012005 | Importo versato | NP | | | |
| ST012006 | Interessi | NP | | | |
| ST012007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST012008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST012009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST012010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST012011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST012012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST013002 | Ritenute operate | NP | | | |
| ST013003 | Ritenute versate in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST013004 | Ritenute compensate con crediti d'imposta | NP | | | |
| ST013005 | Importo versato | NP | | | |
| ST013006 | Interessi | NP | | | |
| ST013007 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S | | |
| ST013008 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, Z | | |
| ST013009 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST013010 | Tesoreria | CB | | | |
| ST013011 | Codice regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST013012 | Data del versamento | DT | | | |
| **Imposta sostitutiva di cui agli artt. 6 e 7 del D. Lgs. 21/11/97, n. 461 e all'art. 1, comma2-bis del D.L. 22/2/2002, n. 12** | | | | | |
| **Dati relativi all' intermediario non residente** | | | | | |
| ST014001 | Codice ABI dell'intermediario non residente | N5 | | | |
| ST014002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi 1, 3, 4, 5, 6, 7 dello stesso rigo |
| ST014003 | Codice fiscale dell'intermediario non residente | AN | | | |
| ST014004 | Denominazione dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presente il campo 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST014005 | Codice stato estero dell'intermediario non residente | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2004 | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo ST15 intendono validi per i righi da ST16 a ST24** | | | | |
| ST015001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il campo è obbligatorio. Deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. Nel caso in cui il campo 8 vale G può essere indicato solo l'anno. |
| ST015002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST015003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | Deve essere minore o uguale di ST015002. Se il campo 8 è diverso da K e L il campo non può essere inferiore alla somma dei campi 4 e 5 del relativo rigo |
| ST015004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST015005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST015006 | Importo versato | NP | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 |
| ST015007 | Interessi | NP | | | |
| ST015008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST015009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST015010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | Il campo è obbligatorio |
| ST015011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST015012 | Data del versamento | DT | | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo 6 |
| ST016001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST016002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST016003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST016004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST016005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST016006 | Importo versato | NP | | | |
| ST016007 | Interessi | NP | | | |
| ST016008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST016009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST016010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST016011 | Tesoreria | CB | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST016012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST017001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST017002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST017003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST017004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST017005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST017006 | Importo versato | NP | | | |
| ST017007 | Interessi | NP | | | |
| ST017008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST017009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST017010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST017011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST017012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST018001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST018002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST018003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST018004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST018005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST018006 | Importo versato | NP | | | |
| ST018007 | Interessi | NP | | | |
| ST018008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST018009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST018010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST018011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST018012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST019001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST019002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST019003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST019004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST019005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST019006 | Importo versato | NP | | | |
| ST019007 | Interessi | NP | | | |
| ST019008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST019009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST019010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST019011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST019012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST020001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST020002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST020003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST020004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST020005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST020006 | Importo versato | NP | | | |
| ST020007 | Interessi | NP | | | |
| ST020008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST020009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST020010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST020011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST020012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST021001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST021002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST021003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST021004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST021005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST021006 | Importo versato | NP | | | |
| ST021007 | Interessi | NP | | | |
| ST021008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST021009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST021010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST021011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST021012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST022001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST022002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST022003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST022004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST022005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST022006 | Importo versato | NP | | | |
| ST022007 | Interessi | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST022008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST022009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST022010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST022011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST022012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST023001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST023002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST023003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST023004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST023005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST023006 | Importo versato | NP | | | |
| ST023007 | Interessi | NP | | | |
| ST023008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST023009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST023010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST023011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST023012 | Data del versamento | DT | | | |
| ST024001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST024002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | NP | | | |
| ST024003 | Imposta sostitutiva applicata | NP | | | |
| ST024004 | Imposta versata in eccesso e restituzioni | NP | | | |
| ST024005 | Imposta compensata per crediti d'imposta | NP | | | |
| ST024006 | Importo versato | NP | | | |
| ST024007 | Interessi | NP | | | |
| ST024008 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, D, E, G, H, K, L, R | | |
| ST024009 | Eventi eccezionali | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, Z | | |
| ST024010 | Codice tributo/capitolo | AN | | | |
| ST024011 | Tesoreria | CB | | | |
| ST024012 | Data del versamento | DT | | | |
| | **Versamenti relativi alle attività emerse (Scudo fiscale)** | | | | |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo ST25 si intendono validi per i righi da ST26 a ST29** | | | | |
| ST025001 | Periodo di riferimento | N6 | | | Il campo è obbligatorio.Nel caso in cui il campo 4 vale A può essere indicato solo l'anno. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ST025002 | Importo | NP | | | Il campo è obbligatorio se presente il campo 6. |
| ST025003 | Interessi | NP | | | |
| ST025004 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C | | |
| ST025005 | Codice tributo | AN | | | Il campo è obbligatorio. |
| ST025006 | Data del versamento | DT | | | Il campo è obbligatorio se presente il campo 2. |
| ST026001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST026002 | Importo | NP | | | |
| ST026003 | Interessi | NP | | | |
| ST026004 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C | | |
| ST026005 | Codice tributo | AN | | | |
| ST026006 | Data del versamento | DT | | | |
| ST027001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST027002 | Importo | NP | | | |
| ST027003 | Interessi | NP | | | |
| ST027004 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C | | |
| ST027005 | Codice tributo | AN | | | |
| ST027006 | Data del versamento | DT | | | |
| ST028001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST028002 | Importo | NP | | | |
| ST028003 | Interessi | NP | | | |
| ST028004 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C | | |
| ST028005 | Codice tributo | AN | | | |
| ST028006 | Data del versamento | DT | | | |
| ST029001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST029002 | Importo | NP | | | |
| ST029003 | Interessi | NP | | | |
| ST029004 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C | | |
| ST029005 | Codice tributo | AN | | | |
| ST029006 | Data del versamento | DT | | | |
| **Quadro SX - Riepilogo delle compensazioni e prospetto per le attività emerse** | | | | | |
| **Riepilogo delle compensazioni** | | | | | |
| SX001001 | Importo restituito dal sostituto senza utilizzare ritenute di lavoro dipendente relative al 2003 | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX004003 |
| SX002001 | Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni relativi alla presente dichiarazione utilizzati nel quadro RZ della dichiarazione dei redditi | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX004004 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX003001 | Ammontare utilizzato nella presente dichiarazione relativo al quadro RZ della dichiarazione dei redditi | NP | | | |
| SX004001 | Importo complessivo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 1 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |
| SX004002 | Importo complessivo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX004001. Deve essere inoltre uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |
| SX004003 | Importo complessivo - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 3 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34 |
| SX004004 | Importo complessivo - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 4 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Non può inoltre essere maggiore di SX004001- SX004002 + SX004003. |
| SX004005 | Importo complessivo - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 5 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Inoltre deve essere uguale a SX004001 - SX004002 + SX004003 - SX004004 - SX004006. |
| SX004006 | Importo complessivo - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Il campo deve essere uguale alla somma delle colonne 6 dei righi da SX5 a SX34 se presente almeno un rigo da SX5 a SX34. Inoltre deve essere uguale a SX004001 - SX004002 + SX004003 - SX004004 - SX004005. |
| | **I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SX5 si intendono validi per i righi da SX6 a SX34** | | | | |
| SX005001 | Erario - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX005002 | Erario - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX005001 |
| SX005003 | Erario - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX005004 | Erario - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX005005 | Erario - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX005001 - SX005002 + SX005003 - SX005006 |
| SX005006 | Erario - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | Il campo non può essere maggiore di SX005001 - SX005002 + SX005003 - SX005005 |
| SX006001 | Abruzzo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX006002 | Abruzzo - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX006003 | Abruzzo - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX006004 | Abruzzo - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX006005 | Abruzzo - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX006006 | Abruzzo - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX007001 | Basilicata - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX007002 | Basilicata - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX007003 | Basilicata - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX007004 | Basilicata - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX007005 | Basilicata - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX007006 | Basilicata - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX008001 | Bolzano - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX008002 | Bolzano - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX008003 | Bolzano - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX008004 | Bolzano - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX008005 | Bolzano - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX008006 | Bolzano - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX009001 | Calabria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX009002 | Calabria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX009003 | Calabria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX009004 | Calabria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX009005 | Calabria - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX009006 | Calabria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX010001 | Campania - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX010002 | Campania - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX010003 | Campania - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX010004 | Campania - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX010005 | Campania - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX010006 | Campania - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX011001 | Emilia Romagna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX011002 | Emilia Romagna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX011003 | Emilia Romagna - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX011004 | Emilia Romagna - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX011005 | Emilia Romagna - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX011006 | Emilia Romagna - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX012001 | Friuli Venezia Giulia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX012002 | Friuli Venezia Giulia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX012003 | Friuli Venezia Giulia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX012004 | Friuli Venezia Giulia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX012005 | Friuli Venezia Giulia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX012006 | Friuli Venezia Giulia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX013001 | Lazio - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX013002 | Lazio - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX013003 | Lazio - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX013004 | Lazio - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX013005 | Lazio - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX013006 | Lazio - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX014001 | Liguria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX014002 | Liguria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX014003 | Liguria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX014004 | Liguria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX014005 | Liguria -Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX014006 | Liguria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX015001 | Lombardia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX015002 | Lombardia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX015003 | Lombardia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX015004 | Lombardia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX015005 | Lombardia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX015006 | Lombardia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX016001 | Marche - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX016002 | Marche - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX016003 | Marche - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX016004 | Marche - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX016005 | Marche - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX016006 | Marche - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX017001 | Molise - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX017002 | Molise - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX017003 | Molise - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX017004 | Molise - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX017005 | Molise - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX017006 | Molise - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX018001 | Piemonte - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX018002 | Piemonte - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX018003 | Piemonte - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX018004 | Piemonte - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX018005 | Piemonte - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX018006 | Piemonte - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX019001 | Puglia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX019002 | Puglia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX019003 | Puglia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX019004 | Puglia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX019005 | Puglia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX019006 | Puglia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX020001 | Sardegna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX020002 | Sardegna - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX020003 | Sardegna - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX020004 | Sardegna - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX020005 | Sardegna - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX020006 | Sardegna - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX021001 | Sicilia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX021002 | Sicilia - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX021003 | Sicilia - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX021004 | Sicilia - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX021005 | Sicilia - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX021006 | Sicilia - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX022001 | Toscana - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX022002 | Toscana - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX022003 | Toscana - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX022004 | Toscana - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX022005 | Toscana - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX022006 | Toscana - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX023001 | Trento Add. reg. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX023002 | Trento Add. reg. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX023003 | Trento Add. reg. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX023004 | Trento Add. reg. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX023005 | Trento Add. reg. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX023006 | Trento Add. reg. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX024001 | Umbria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX024002 | Umbria - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX024003 | Umbria - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX024004 | Umbria - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX024005 | Umbria - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX024006 | Umbria - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX025001 | Valle D'Aosta - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX025002 | Valle D'Aosta - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX025003 | Valle D'Aosta - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX025004 | Valle D'Aosta - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX025005 | Valle D'Aosta - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX025006 | Valle D'Aosta - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX026001 | Veneto - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX026002 | Veneto - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX026003 | Veneto - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX026004 | Veneto - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX026005 | Veneto - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX026006 | Veneto - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX027001 | Sardegna R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX027002 | Sardegna R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX027003 | Sardegna R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX027004 | Sardegna R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX027005 | Sardegna R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX027006 | Sardegna R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX028001 | Sicilia R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX028002 | Sicilia R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX028003 | Sicilia R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX028004 | Sicilia R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX028005 | Sicilia R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX028006 | Sicilia R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX029001 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX029002 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX029003 | Valle D'Aosta R.S.S. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX029004 | Valle D'Aosta R.S.S. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX029005 | Valle D'Aosta R.S.S. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX029006 | Valle D'Aosta R.S.S. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX030001 | Addizionale comunale - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX030002 | Addizionale comunale - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX030003 | Addizionale comunale - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX030004 | Addizionale comunale - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX030005 | Addizionale comunale - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX030006 | Addizionale comunale - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX031001 | Bolzano Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX031002 | Bolzano Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX031003 | Bolzano Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX031004 | Bolzano Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX031005 | Bolzano Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX031006 | Bolzano Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX032001 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX032002 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX032003 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX032004 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX032005 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX032006 | Friuli Venezia Giulia Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX033001 | Trento Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX033002 | Trento Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX033003 | Trento Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX033004 | Trento Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX033005 | Trento Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX033006 | Trento Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| SX034001 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 | NP | | | |
| SX034002 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2002 utilizzato nel Mod. F24 | NP | | | |
| SX034003 | Valle D'Aosta Add. com. - Versamenti 2003 in eccesso e restituzioni effettuate dal sostituto | NP | | | |
| SX034004 | Valle D'Aosta Add. com. - Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2003 | NP | | | |
| SX034005 | Valle D'Aosta Add. com. - Credito da utilizzare in compensazione | NP | | | |
| SX034006 | Valle D'Aosta Add. com. - Importo di cui si chiede il rimborso | NP | | | |
| **Regioni a statuto speciale** | | | | | |
| SX035001 | VA - Valle D'Aosta | CB | | | |
| SX035002 | SA - Sardegna | CB | | | |
| SX035003 | SI - Sicilia | CB | | | |
| **Prospetto per le attività emerse (Scudo fiscale)** | | | | | |
| SX036001 | Denaro - Attività rimpatriate | NP | | | |
| SX036002 | Denaro - Attività regolarizzate | NP | | | |
| SX037001 | Attività finanziarie - Attività rimpatriate | NP | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| SX037002 | Attività finanziarie - Attività regolarizzate | NP | | | |
| SX038002 | Altre attività regolarizzate - Attività regolarizzate | NP | | | |
| SX039003 | Attività precedentemente regolarizzate e rimpatriate nel 2003 | NP | | | |
| SX040001 | Imponibile al 2,5% | NP | | | |
| SX040002 | Imponibile al 4% | NP | | | |
| SX040003 | Imponibile allo 0,5 % | NP | | | |
| SX041001 | Somma dovuta al 2,5% | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SX040001* 25/1000 |
| SX041002 | Somma dovuta al 4% | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SX040001* 4/100 |
| SX041003 | Somma dovuta allo 0,5% | NP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SX040001* 5/1000 |
| SX041004 | Somma versata | NP | | | il campo deve essere uguale alla seguente somma SX041001 + SX041002 + SX041003 |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 8 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 9 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "Z" | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Campo** | **Descrizione** | **Posizione** | **Configurazione** | | **Controlli bloccanti/ Valori ammessi** |
| | | | **Lunghezza** | **Formato** | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare al valore 'Z' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | |
| 4 | Numero record di tipo 'E' | 25 | 9 | NU | |
| | | | | | |
| 5 | Filler | 34 | 1864 | AN | Impostare a spazi |
| **Ultimi tre caratteri di controllo del record** | | | | | |
| 6 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 7 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

**04A03829**

GIANFRANCO TATOZZI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G403057/1) Roma, 2004 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

GAZZETTA UFFICIALE
DELLA REPUBBLICA ITALIANA

## CANONI DI ABBONAMENTO ANNO 2004 (*)

Ministero dell'Economia e delle Finanze - *Decreto 24 dicembre 2003* (G.U. *n. 36 del 13 febbraio 2004)*

### GAZZETTA UFFICIALE - PARTE I (legislativa)

| | | CANONE DI ABBONAMENTO | |
|---|---|---|---|
| **Tipo A** | Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 219,04)* | - annuale | € **397,47** |
| | *(di cui spese di spedizione € 109,52)* | - semestrale | € **217,24** |
| **Tipo A1** | Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i soli supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 108,57)* | - annuale | € **284,65** |
| | *(di cui spese di spedizione € 54,28)* | - semestrale | € **154,32** |
| **Tipo B** | Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 19,29)* | - annuale | € **67,12** |
| | *(di cui spese di spedizione € 9,64)* | - semestrale | € **42,06** |
| **Tipo C** | Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti della CE: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 41,27)* | - annuale | € **166,66** |
| | *(di cui spese di spedizione € 20,63)* | - semestrale | € **90,83** |
| **Tipo D** | Abbonamento ai fascicoli della serie destinata alle leggi e regolamenti regionali: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 15,31)* | - annuale | € **64,03** |
| | *(di cui spese di spedizione € 7,65)* | - semestrale | € **39,01** |
| **Tipo E** | Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 50,02)* | - annuale | € **166,38** |
| | *(di cui spese di spedizione € 25,01)* | - semestrale | € **89,19** |
| **Tipo F** | Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 344,93)* | - annuale | € **776,66** |
| | *(di cui spese di spedizione € 172,46)* | - semestrale | € **411,33** |
| **Tipo F1** | Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari con i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali: | | |
| | *(di cui spese di spedizione € 234,45)* | - annuale | € **650,83** |
| | *(di cui spese di spedizione € 117,22)* | - semestrale | € **340,41** |

**N.B.:** L'abbonamento alla GURI tipo A, A1, F, F1 comprende gli indici mensili
*Integrando con la somma di €* **80,00** *il versamento relativo al tipo di abbonamento alla* Gazzetta Ufficiale - *parte prima - prescelto, si riceverà anche l'Indice Repertorio Annuale Cronologico per materie anno 2004.*

### BOLLETTINO DELLE ESTRAZIONI

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **86,00**

### CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **55,00**

### PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI

(Oltre le spese di spedizione)

| Prezzi di vendita: | | |
|---|---|---|
| | serie generale | € 0,77 |
| | serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione | € 0,80 |
| | fascicolo serie speciale, *concorsi*, prezzo unico | € 1,50 |
| | supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione | € 0,80 |
| | fascicolo Bollettino Estrazioni, ogni 16 pagine o frazione | € 0,80 |
| | fascicolo Conto Riassuntivo del Tesoro, prezzo unico | € 5,00 |

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

### GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II (inserzioni)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Abbonamento annuo | *(di cui spese di spedizione € 120,00)* | | € **318,00** |
| Abbonamento semestrale | *(di cui spese di spedizione € 60,00)* | | € **183,50** |
| Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione) | | € 0,85 | |

I.V.A. 20% inclusa

### RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

| | | |
|---|---|---|
| Abbonamento annuo | | € **188,00** |
| Abbonamento annuo per regioni, province e comuni | | € **175,00** |
| Volume separato (oltre le spese di spedizione) | € 17,50 | |

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero i prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso. Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli, vengono stabilite, di volta in volta, in base alle copie richieste.

**N.B. - Gli abbonamenti annui decorrono dal 1° gennaio al 31 dicembre, i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno e dal 1° luglio al 31 dicembre.**

Restano confermati gli sconti in uso applicati ai soli costi di abbonamento

**ABBONAMENTI UFFICI STATALI**

Resta confermata la riduzione del 52% applicata sul solo costo di abbonamento

* tariffe postali di cui al Decreto 13 novembre 2002 (G.U. n. 289/2002) e D.P.C.M. 27 novembre 2002 n. 294 (G.U. 1/2003) per soggetti iscritti al R.O.C.